

## Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### 1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno : CHEMOSVIT, a.s.

Sídlo: Štúrova 101, 059 21 Svit

Právna forma : akciová spoločnosť

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

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

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

#### Test veľkostnej skupiny:

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie<br>(2022) | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>(2021) | Áno/Nie |
|---------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom                         | 92.355.786                      | 92.879.688                                                | áno     |
| Čistý obrat celkom                          | 4.608.085                       | 4.636.681                                                 | nie     |
| Priemerný prepočítaný<br>počet zamestnancov | 23                              | 27                                                        | nie     |

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

### 2) Ručenie v iných spoločnostiach

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

### 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 6. júna 2022.

#### Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená :

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 dňa 28.marca 2022,
- Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 dňa 5.apríla 2022,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2021 dňa 7. júna 2022,
- Výročná správa k 31.12.2021 spolu so správou audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou dňa 12.septembra 2022.

### 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

### 5) Informácie o skupine.

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

Do registra účtovných závierok bola dňa 15.októbra 2022 uložená Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2021 spolu so správou audítora, výkaz vybraných údajov bol uložený do registra účtovných závierok dňa 22. decembra

2022. Konsolidovaná výročná správa k 31.12.2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28. decembra 2022.

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

#### 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                            | 23                    | 27                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: | 24                    | 26                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                         | 9                     | 11                                           |

## Článok II. Informácie o prijatých postupoch

### 1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

### 3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

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

### 4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

#### b) Dlhodobý finančný majetok

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

#### c) Zásoby

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

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

Nakupované zásoby sa oceňujú systémom :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Vlastné náklady zahŕňujú :

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### **d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Neaktuálne.

#### **e) Pohľadávky**

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

**f) Krátkodobý finančný majetok**

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

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

**g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.**

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

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

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

**i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

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

**j) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

**k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

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

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

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

**m) Splatná daň z príjmov a odložená daň**

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

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

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

**n) Cudzia mena**

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

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

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

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

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

**o) Výnosy**

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

**p) Odpisy**

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona a použiteľnosť alebo prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok, sa zúčtuje jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov na účet 518 - Služby.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok obstaraný do 31.12.2021 sa doodpisuje podľa pravidiel Zásad pre účtovníctvo platných do 31.12.2021.

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

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

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, ako aj technické zhodnotenie v hodnote rovnjej alebo nižšej ako suma podľa daňového zákona, sa zúčtuje pri uvedení do používania na príslušný účet 501 – Spotreba materiálu. Drobný dlhodobý hmotný majetok (okrem vybavenia kancelárií nábytkom, počítačom, notebookom, mobilným zariadením), ktorého obstarávací cena je v rozpätí od 500 € do 1.700 € sa vedie v operatívnej evidencii.

Drobný dlhodobý hmotný majetok obstaraný do 31.12.2021 sa doodpisuje podľa pravidiel Zásad pre účtovníctvo platných do 31.12.2021.

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

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

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

|                                                      | <i>Odpisy za bežné účtovné obdobie</i> |                   |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|
|                                                      | <i>účtovné v €</i>                     | <i>daňové v €</i> |
| Softvér                                              | 19 571                                 | 19 571            |
| Stavby                                               | 873 037                                | 571 515           |
| Samostatné hnuťelné veci a súbory<br>hnuťelných vecí | 259 587                                | 281 210           |
| Drobný dlhodobý majetok                              | 4 431                                  | 4 431             |
| <b>Spolu :</b>                                       | <b>1 156 626</b>                       | <b>876 727</b>    |

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

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

#### q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

#### 5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie         |         |                     |          |                |                         |                             | Spolu     |
|------------------------------------|-------------------------------|---------|---------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktiv.<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obstará-<br>vaný<br>DNM | Poskyt.<br>predd. na<br>DNM |           |
| Prvotné ocenenie                   |                               |         |                     |          |                |                         |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                             | 273 569 | 0                   | 0        | 0              | 264 064                 | 0                           | 982 760   |
| Prírastky                          | 0                             | 86 090  | 0                   | 0        | 0              | 225 808                 | 0                           | 311 898   |
| Úbytky                             | 0                             | 26 880  | 0                   | 0        | 0              | 81 090                  | 0                           | 107 970   |
| Presuny                            | 0                             | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                             | 332 779 | 0                   | 0        | 0              | 408 782                 | 0                           | 1 186 688 |
| Oprávky                            |                               |         |                     |          |                |                         |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                             | 235 101 | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                           | 649 701   |
| Prírastky                          | 0                             | 19 571  | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                           | 19 571    |
| Úbytky                             | 0                             | 26 880  | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                           | 26 880    |
| Presuny                            | 0                             | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                             | 227 792 | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                           | 642 392   |
| 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                             | 38 468  | 0                   | 0        | 0              | 264 064                 | 0                           | 302 532   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                             | 104 987 | 0                   | 0        | 0              | 408 782                 | 0                           | 513 769   |

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |            |                                           |                                         |                              |             |                   |                       | Spolu      |
|------------------------------------|-----------------------|------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby     | Samost. hnutel'. veci a súbory hnut. vecí | Pestova- teľské celky trvalých porastov | Zákl. stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta- rávaný DHM | Poskyt. predd. na DHM |            |
| Prvotné ocenenie                   |                       |            |                                           |                                         |                              |             |                   |                       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 947 704             | 42 284 882 | 6 072 962                                 | 0                                       | 0                            | 19 223      | 1 040 123         | 0                     | 51 364 894 |
| Prírastky                          | 46 545                | 490 078    | 814 322                                   | 0                                       | 0                            | 0           | 4 409 191         | 282 792               | 6 042 928  |
| Úbytky                             | 1 903                 | 30 718     | 298 376                                   | 0                                       | 0                            | 551         | 1 842 817         | 277 603               | 2 451 968  |
| Presuny                            | 0                     | 0          | 0                                         | 0                                       | 0                            | 0           | 0                 | 0                     | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 992 346             | 42 744 242 | 6 588 908                                 | 0                                       | 0                            | 18 672      | 3 606 497         | 5 189                 | 54 955 854 |
| Oprávky                            |                       |            |                                           |                                         |                              |             |                   |                       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 19 041 073 | 5 499 161                                 | 0                                       | 0                            | 0           | 0                 | 0                     | 24 540 234 |
| Prírastky                          | 0                     | 873 037    | 264 208                                   | 0                                       | 0                            | 0           | 0                 | 0                     | 1 137 245  |
| Úbytky                             | 0                     | 30 718     | 298 375                                   | 0                                       | 0                            | 0           | 0                 | 0                     | 329 093    |
| Presuny                            | 0                     | 0          | 0                                         | 0                                       | 0                            | 0           | 0                 | 0                     | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 19 883 392 | 5 464 994                                 | 0                                       | 0                            | 0           | 0                 | 0                     | 25 348 386 |
| Opravné položky                    |                       |            |                                           |                                         |                              |             |                   |                       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0          | 0                                         | 0                                       | 0                            | 0           | 0                 | 0                     | 0          |
| Prírastky                          | 0                     | 0          | 0                                         | 0                                       | 0                            | 0           | 0                 | 0                     | 0          |
| Úbytky                             | 0                     | 0          | 0                                         | 0                                       | 0                            | 0           | 0                 | 0                     | 0          |
| Presuny                            | 0                     | 0          | 0                                         | 0                                       | 0                            | 0           | 0                 | 0                     | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0          | 0                                         | 0                                       | 0                            | 0           | 0                 | 0                     | 0          |
| Zostatková hodnota                 |                       |            |                                           |                                         |                              |             |                   |                       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 947 704             | 23 243 809 | 573 801                                   | 0                                       | 0                            | 19 223      | 1 040 123         | 0                     | 26 824 660 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 992 346             | 22 860 850 | 1 123 914                                 | 0                                       | 0                            | 18 672      | 3 606 497         | 5 189                 | 29 607 468 |

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

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

**Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2022 takto :

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

V roku 2022 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 41.832 €. Zároveň za rok 2022 získala spoločnosť bonifikáciu od spoločnosti Allianz – dodatok k poistnej zmluve (zľavu) k 31.12.2022 vo výške 20.000 €.

**b) Vlastnícke právo**

Spoločnosť má dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý využíva ku dňu schválenia účtovnej závierky, zapísaný v katastri nehnuteľnosti. Spoločnosť nemá majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, ani cudzí majetok zverený do správy. Spoločnosť má majetok obstaraný formou finančného prenájmu – osobné automobily spolu v obstarávacej cene 333.738€ a výmenníkovú stanicu tepla v obstarávacej cene 486.972 €.

**c) Záložné právo**

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

**d) Goodwill**

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

**e) Výskumná a vývojová činnosť**

Neaktuálne.

**f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku**

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie ( rok 2022 ) |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                  | Podiel ÚJ na ZI v %                | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                                    |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.                                          | 100,00%                            | 100,00%                              | 24 049 145                                                 | 120 883                                                 | 24 049 145          |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.                                      | 100,00%                            | 100,00%                              | 8 075 346                                                  | 250 381                                                 | 8 075 346           |
| CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.                                      | 100,00%                            | 100,00%                              | 5 097 294                                                  | -215 888                                                | 5 097 294           |
| REKREA TOUR, s.r.o.                                              | 100,00%                            | 100,00%                              | 49 572                                                     | -110 182                                                | 49 572              |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.                                         | 100,00%                            | 100,00%                              | 96 579                                                     | 14 487                                                  | 96 579              |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.                                            | 100,00%                            | 100,00%                              | 0                                                          | -17 584                                                 | 0                   |
| TATRAFAN, s.r.o. Svit                                            | 100,00%                            | 100,00%                              | 3 052 014                                                  | 603 562                                                 | 3 052 014           |
| LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina                                      | 100,00%                            | 100,00%                              | 385 554                                                    | 2 942                                                   | 385 554             |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                     |                                    |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| Terichem Tervakoski, a.s.                                        | 49,91%                             | 50,00%                               | 38 565 541                                                 | 8 628 005                                               | 19 248 062          |
| TATRAFAN LLC Luck Ukrajina                                       | 50,00%                             | 50,00%                               | 2 299 866                                                  | 563 760                                                 | 1 149 933           |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                       |                                    |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce                            | 16,00%                             | 16,00%                               | 1 914 291                                                  | 326 274                                                 | 306 287             |
| - ostatné CP (nevýznamný podiel)                                 |                                    |                                      | 13 353                                                     |                                                         | 13 353              |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                           | <b>x</b>                           | <b>x</b>                             | <b>x</b>                                                   | <b>x</b>                                                | <b>61 523 138</b>   |

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

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

**g) i) j) Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 :

| Bežné účtovné obdobie (2021)       |                              |                        |                      |             |                   |                 |                 |            |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------|
| Dlhodobý finančný majetok          | Podielové CP a podiely v PÚJ | Podielové CP okrem PÚJ | Ostatné CP a podiely | Pôžičky PÚJ | Pôžičky okrem PÚJ | Ostatné pôžičky | Obstarávaný DFM | Spolu      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                              |                        |                      |             |                   |                 |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 42 784 006                   | 17 926 223             | 338 511              | 0           | 0                 | 0               | 0               | 61 048 740 |
| Prírastky                          | 1 088 166                    | 3 029 315              | 0                    | 0           | 0                 | 0               | 0               | 4 117 481  |
| Úbytky                             | 3 066 668                    | 557 544                | 18 871               | 0           | 0                 | 0               | 0               | 3 643 083  |
| Presuny                            | 0                            | 0                      | 0                    | 0           | 0                 | 0               | 0               | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 40 805 504                   | 20 397 994             | 319 640              | 0           | 0                 | 0               | 0               | 61 523 138 |
| <b>Opravné položky</b>             |                              |                        |                      |             |                   |                 |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 100 000                      | 500 000                | 0                    | 0           | 0                 | 0               | 0               | 600 000    |
| Prírastky                          | 0                            | 0                      | 0                    | 0           | 0                 | 0               | 0               | 0          |
| Úbytky                             | 0                            | 0                      | 0                    | 0           | 0                 | 0               | 0               | 0          |
| Presuny                            | 0                            | 0                      | 0                    | 0           | 0                 | 0               | 0               | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 100 000                      | 500 000                | 0                    | 0           | 0                 | 0               | 0               | 600 000    |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |                              |                        |                      |             |                   |                 |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 42 684 006                   | 17 426 223             | 338 511              | 0           | 0                 | 0               | 0               | 60 448 740 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 40 705 504                   | 19 897 994             | 319 640              | 0           | 0                 | 0               | 0               | 60 923 138 |

V roku 2022 spoločnosť navyšovala základné imanie v spoločnosti REKREATOUR, s.r.o. o sumu 100.000 €. V spoločnosti TATRAFAN, s.r.o. znižovala základné imanie o sumu 4.585.000 €, zároveň suma 2.085.000 € bola použitá na úhradu straty minulých období a suma 2.500.000 € bola vyplatená jedinému spoločníkovi, ktorým je spoločnosť CHEMOSVIT, a.s.

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

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

#### h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť prepočítala k 31.12.2022 podielové CP v dcérskych ÚJ, v spoločnom podniku Terichem Tervakoski, a.s., TATRAFAN, s.r.o., TATRAFAN LLC Luck Ukrajina a tiež realizovateľné CP – Tatranská odpadová spoločnosť, s.r.o. Žakovce na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Ostatné realizovateľné CP neboli prepočítané na reálnu hodnotu, vzhľadom na ich nevýznamnosť.

Vplyv tohto ocenenia na výšku vlastného imania za jednotlivé spoločnosti v roku 2022:

| <b>Spoločnosť</b>                     | <b>Zníženie VI</b> | <b>Zvýšenie VI</b> |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. Svit          |                    | 120 884            |
| TATRAFAN LLC Luck Ukrajina            | 557 544            |                    |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.           |                    | 250 381            |
| CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o. Svit      | 370 324            |                    |
| REKREATOUR, s.r.o.                    | 110 182            |                    |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.              |                    | 13 339             |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.                 | 3 662              |                    |
| LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina           | 82 500             |                    |
| TATRAFAN, s.r.o. Svit                 |                    | 603 562            |
| TERICHEM TERVAKOSKI, a.s. Svit        |                    | 3 029 315          |
| Tatranská odpadová spoločnosť Žakovce | 18 871             |                    |
| <b>Spolu :</b>                        | <b>1 143 083</b>   | <b>4 017 481</b>   |

V roku 2022 prehodnotila spoločnosť výšku opravnej položky na finančné investície na Ukrajinu. Opravná položka sa nemenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a je vytvorená k 31.12.2022 takto :

| <b>Spoločnosť</b>           | <b>Opravná položka v €</b> |
|-----------------------------|----------------------------|
| TATRAFAN LLC Luck Ukrajina  | 500 000                    |
| LUCKPLASTMASS Luck Ukrajina | 100 000                    |
| <b>Spolu :</b>              | <b>600 000</b>             |

**k) Záložné právo k dlhodobému finančnému majetku**

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

**l) Podielové certifikáty**

Neaktuálne.

**m) Zásoby**

Spoločnosť v roku 2022 netvorila opravnú položku k zásobám.

Poistenie zásob v roku 2022 v spoločnosti Allianz Slovenská poisťovňa, a.s.:

| <b>Názov</b> | <b>Spôsob (riziko) poistenia</b>                                          | <b>Výška poistnej sumy</b> |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| zásoby       | poistenie pre prípad odcudzenia<br>alebo zničenia vecí živelnou udalosťou | 11 000 €                   |

**n) Záložné právo k zásobám**

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

**o) Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**p) Pohľadávky**

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

| Pohľadávky                                                                                               | Bežné účtovné obdobie (2022)                   |              |                                                     |                                                                    |                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                          | Stav OP na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z<br>dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav OP na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia |
| a                                                                                                        | b                                              | c            | d                                                   | e                                                                  | f                                           |
| Pohľadávky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                      | 0                                              | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                                           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.<br>účtovným jednotkám | 0                                              | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                                           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                    | 272 157                                        | 1 981        | 2 686                                               | 31 435                                                             | 240 017                                     |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                 | 0                                              | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                                           |
| Iné pohľadávky                                                                                           | 0                                              | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                                           |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                                                  | <b>272 157</b>                                 | <b>1 981</b> | <b>2 686</b>                                        | <b>31 435</b>                                                      | <b>240 017</b>                              |

Opravné položky boli tvorené k 31.12.2022 podľa podmienok tvorby v zásadách pre účtovníctvo Spoločnosti.  
Opravné položky k pohľadávkam sa netvoría voči spoločnostiam v skupine CHEMOSVIT a FINCHEM.

**q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

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

| ( rok 2022 )                                                                                   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                                              | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                                     |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                          | 200                 | 0                    | 200              |
| Iné pohľadávky                                                                                 | 192 052             | 0                    | 192 052          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                               | <b>192 252</b>      | <b>0</b>             | <b>192 252</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                               | 185 852             | 26 259               | 212 111          |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám | 21 036              | 897                  | 21 933           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                          | 273 803             | 255 368              | 529 171          |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám                                               | 160 216             | 0                    | 160 216          |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                    | 88 632              | 0                    | 88 632           |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                             | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                                 | 176 789             | 0                    | 176 789          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                             | <b>906 328</b>      | <b>282 524</b>       | <b>1 188 852</b> |

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

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

**r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom**

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

**s) Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2022 odložený daňový záväzok, jeho popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

**t) Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť v roku 2022 neeviduje krátkodobý finančný majetok.

**u) Finančné účty**

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

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Peniaze        | 3 241                 | 5 569                                        |
| Účty v bankách | 138 710               | 2 644 263                                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>141 951</b>        | <b>2 649 832</b>                             |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

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

| Názov položky                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty | 141 951               | 2 649 832                                    |
| Kontokorentný účet                        | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                              | <b>141 951</b>        | <b>2 649 832</b>                             |

**x) Vlastné akcie**

Neaktuálne.

**y) Položky časového rozlíšenia aktív**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>1 439</b>          | <b>1 912</b>                                 |
| NBO - normy, licenčné poplatky                     | 1 437                 | 1 906                                        |
| NBO - predplatné,ostané                            | 2                     | 6                                            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>6 784</b>          | <b>35 968</b>                                |
| NBO - predplatné                                   | 104                   | 1 841                                        |
| NBO - ostatné služby ,členský príspevok,servis     | 1 922                 | 950                                          |
| NBO - poistenie                                    | 298                   | 298                                          |
| NBO - upgrade,maintenance                          | 1 131                 | 25 896                                       |
| NBO - licenčné poplatky                            | 2 719                 | 6 938                                        |
| NBO - dialničné známky                             | 610                   | 45                                           |

| Opis položky časového rozlišení                   | Bežné<br>účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|---------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 266</b>             | <b>976</b>                                         |
| PBO - bonus                                       | 970                      | 976                                                |
| PBO - energie a služby - dobropisy                | 296                      | 0                                                  |

## 2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY

### a) Vlastné imanie

#### Opis vlastného imania spoločnosti

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

Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

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

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

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                 | <b>3 153 555</b>                                |
| Rozdelenie účtovného zisku                   | Bežné účtovné obdobie                           |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 3 153 555                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku - dividendy      | 0                                               |
| Iné - tantiémy                               | 0                                               |
| Spolu                                        | <b>3 153 555</b>                                |

K 31.12.2022 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania) a menové obchody / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku – spolu zvýšenie 4.017.481 € a zníženie 1.143.083 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1.245.274 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

|                                              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                          | <b>1 245 274</b> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         | 0                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 245 274        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>1 245 274</b> |

**b) Rezervy**

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

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

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

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

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

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

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

**Nevyfakturované dodávky majetku**

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

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie - rok 2022 |               |               |               |                        |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|
|                                                   | Stav na začiatku účt.obd.        | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie      | Stav na konci účt.obd. |
| a                                                 | b                                | c             | d             | e             | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>129 000</b>                   | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>55 000</b> | <b>74 000</b>          |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>                   |                                  |               |               |               |                        |
| Odstupné a odchodné do dôchodku                   | 74 000                           | 0             | 0             | 0             | 74 000                 |
| Likvidácia objektu                                | 55 000                           | 0             | 0             | 55 000        | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu :</b>           | <b>129 000</b>                   | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>55 000</b> | <b>74 000</b>          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>238 111</b>                   | <b>64 909</b> | <b>45 082</b> | <b>43 029</b> | <b>214 909</b>         |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>                 |                                  |               |               |               |                        |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 31 761                           | 32 579        | 27 221        | 4 540         | 32 579                 |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu :</b>         | <b>31 761</b>                    | <b>32 579</b> | <b>27 221</b> | <b>4 540</b>  | <b>32 579</b>          |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>                 |                                  |               |               |               |                        |
| Rezerva na nevyfaktúrované dodávky                | 2 500                            | 2 500         | 1 911         | 589           | 2 500                  |
| Overenie a zverejnenie účtovnej závierky          | 9 850                            | 10 830        | 9 850         | 0             | 10 830                 |
| Odstupné zamestnancom                             | 20 000                           | 15 000        | 5 232         | 14 768        | 15 000                 |
| Ostatné                                           | 4 000                            | 4 000         | 868           | 3 132         | 4 000                  |
| Finančné straty                                   | 150 000                          | 0             | 0             | 0             | 150 000                |
| Straty z derivátov                                | 20 000                           | 0             | 0             | 20 000        | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu :</b>         | <b>206 350</b>                   | <b>32 330</b> | <b>17 861</b> | <b>38 489</b> | <b>182 330</b>         |

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

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

| (rok 2022)                                       | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                                  | V lehote splatnosti   | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu    |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                          |                       |                      |                  |
| Záväzky zo sociálneho fondu                      | 447                   | 0                    | 447              |
| Iné dlhodobé záväzky                             | 464 288               | 0                    | 464 288          |
| Odložený daňový záväzok                          | 3 151 424             | 0                    | 3 151 424        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                    | <b>3 616 159</b>      | <b>0</b>             | <b>3 616 159</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                        |                       |                      |                  |
| Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ          | 57 340                | 0                    | 57 340           |
| Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ | 122 988               | 0                    | 122 988          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku               | 400 015               | 74 725               | 474 740          |
| Ost.záv.voči prepojeným ÚJ                       | 4 000 344             | 0                    | 4 000 344        |
| Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ          | 1 050 995             | 0                    | 1 050 995        |
| Záväzky voči spoločníkovi a združeniu            | 33 616                | 0                    | 33 616           |
| Záväzky voči zamestnancom                        | 28 626                | 0                    | 28 626           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                  | 22 257                | 0                    | 22 257           |
| Daňové záväzky a dotácie                         | 25 293                | 0                    | 25 293           |
| Záväzky z derivátových operácií                  | 20 000                | 0                    | 20 000           |
| Iné záväzky                                      | 705 171               | 0                    | 705 171          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                  | <b>6 466 645</b>      | <b>74 725</b>        | <b>6 541 370</b> |

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

**d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

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

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                              | <b>464 288</b>        | <b>128 275</b>                               |
| Závazky so zostat.dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 454 019               | 128 275                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov      | 10 269                | 0                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                            | <b>651 370</b>        | <b>5 358 152</b>                             |
| Závazky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 651 370               | 5 358 152                                    |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok 3.151.424 € a záväzky zo sociálneho fondu 447 €. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode f), informácie o sociálnom fonde sú uvedené v bode g).

**e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom**

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

**f) Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-15 875 152</b>    | <b>-15 985 911</b>                           |
| odpočítateľné                                                                         | 0                     | 0                                            |
| zdaniteľné                                                                            | -15 875 152           | -15 985 911                                  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>868 371</b>        | <b>973 489</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 0                     | 0                                            |
| zdaniteľné                                                                            | 868 371               | 973 489                                      |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                           | 0                     | 0                                            |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                             | 0                     | 0                                            |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                           | 21%                   | 21%                                          |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>-3 151 424</b>     | <b>-3 152 609</b>                            |

| Názov položky                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                                         |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                            | -1 185                | 50 321                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                                   | 0                     | 0                                            |
| <b>Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane na účely vykazovania v súvahe:</b> |                       |                                              |
| Odložené daňové záväzky                                                                          | -3 333 782            | -3 357 041                                   |
| Odložené daňové pohľadávky                                                                       | 182 358               | 204 432                                      |
|                                                                                                  | <b>-3 151 424</b>     | <b>-3 152 609</b>                            |

**g) Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 068</b>          | <b>1 992</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 022                 | 5 500                                        |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>5 022</i>          | <i>5 500</i>                                 |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 5 643                 | 6 424                                        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>447</b>            | <b>1 068</b>                                 |

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

**h) Vydané dlhopisy**

Neaktuálne.

**i) Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                    | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v<br>príslušnej mene za<br>bežné účtovné<br>obdobie | Suma istiny v<br>eurách za bežné<br>účtovné<br>obdobie | Suma istiny v<br>príslušnej mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                    |      |                     |                     |                                                                 |                                                        |                                                                                           |
| bankový úver č.3                                 | EUR  | —                   | rok 2024            | 5 300 000                                                       | 5 300 000                                              | 5 000 000                                                                                 |
| bankový úver č.4                                 | EUR  | —                   | 30.9.2023           | 0                                                               | 0                                                      | 14 000 000                                                                                |
| bankový úver č.5                                 | EUR  | —                   | rok 2024            | 340 000                                                         | 340 000                                                | 680 000                                                                                   |
| bankový úver č.6                                 | EUR  | —                   | rok 2027            | 2 865 785                                                       | 2 865 785                                              | 3 213 157                                                                                 |
| <b>Dlhodobé úvery spolu :</b>                    |      |                     |                     | <b>8 505 785</b>                                                | <b>8 505 785</b>                                       | <b>22 893 157</b>                                                                         |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                  |      |                     |                     |                                                                 |                                                        |                                                                                           |
| bankový úver č.1-časť splatná<br>do 30.4.2022    | EUR  | —                   | rok 2022            | 0                                                               | 0                                                      | 104 114                                                                                   |
| bankový úver č.2-časť splatná<br>do 31.3.2022    | EUR  | —                   | rok 2022            | 0                                                               | 0                                                      | 182 560                                                                                   |
| bankový úver č.4                                 | EUR  | —                   | 30.9.2023           | 9 000 000                                                       | 9 000 000                                              | 0                                                                                         |
| bankový úver č.5 -<br>časť splatná do 31.12.2023 | EUR  | —                   | rok 2023            | 340 000                                                         | 340 000                                                | 340 000                                                                                   |
| bankový úver č.6 -<br>časť splatná do 31.12.2023 | EUR  | —                   | rok 2023            | 347 372                                                         | 347 372                                                | 86 843                                                                                    |
| bankový úver č.7 krátkodobý                      | EUR  | —                   | neurčený            | 3 000 000                                                       | 3 000 000                                              | 3 000 000                                                                                 |
| kontokorent č.1                                  | EUR  | —                   | neurčený            | 76 555                                                          | 76 555                                                 | 0                                                                                         |
| kontokorent č.2                                  | EUR  | —                   | neurčený            | 27 268                                                          | 27 268                                                 | 0                                                                                         |
| kontokorent č.3                                  | EUR  | —                   | neurčený            | 98 918                                                          | 98 918                                                 | 0                                                                                         |
| <b>Krátkodobé úvery spolu :</b>                  |      |                     |                     | <b>12 890 113</b>                                               | <b>12 890 113</b>                                      | <b>3 713 517</b>                                                                          |

Výška nečerpaných úverových príslužkov k 31.12.2022 v mene Eur pri kontokorentných účtoch je 1.273.259 €, pri prevádzkových úveroch je 100.000 €.

V roku 2022 boli uhradené bankové úroky vo výške 299.484 €.

Ručenie za úvery je zmenkou.

Štruktúra prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                       | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za<br>bežné<br>účtovné<br>obdobie | Suma<br>istiny<br>v eurách za<br>bežné<br>účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v eurách za<br>bezprostred.<br>predchádz.<br>účtovné<br>obdobie |
|-------------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                     |                     | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                                       |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                     |                     |                                                                       |                                                              |                                                                                |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.             | EUR  | -                   | neurčený            | 3 600 000                                                             | 3 600 000                                                    | 0                                                                              |
| FINCHEM, a.s.                       | EUR  | -                   | neurčený            | 1 050 000                                                             | 1 050 000                                                    | 1 500 000                                                                      |
| TATRAFAN, s.r.o.                    | EUR  | -                   | neurčený            | 0                                                                     | 0                                                            | 2 200 000                                                                      |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.         | EUR  | -                   | neurčený            | 400 000                                                               | 400 000                                                      | 0                                                                              |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.            | EUR  | -                   | neurčený            | 0                                                                     | 0                                                            | 200 000                                                                        |
|                                     |      |                     |                     | <b>5 050 000</b>                                                      | <b>5 050 000</b>                                             | <b>3 900 000</b>                                                               |

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                               | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                              |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                          | <b>31 486</b>               | <b>18 094</b>                                         |
| Úroky z bežných účtov uhradené v januári nasl.roka                          | 31 486                      | 13 457                                                |
| Dobropisy nájom za Spolcentrum                                              | 0                           | 4 637                                                 |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                             | <b>1 125</b>                | <b>1 425</b>                                          |
| Výnosy budúcich období-DAR-dlhodobá časť                                    | 1 125                       | 1 425                                                 |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                           | <b>7 460</b>                | <b>7 363</b>                                          |
| Výnosy budúcich období-úrok FL                                              | 256                         | 329                                                   |
| Výnosy budúcich období-služby                                               | 3 102                       | 3 394                                                 |
| Výnosy budúcich období-DAR-krátkodobá časť                                  | 300                         | 300                                                   |
| Výnosy budúcich období-nájomné a energie spojené s<br>prenájomom MARGARÉTKA | 3802                        | 3340                                                  |
| <b>Spolu :</b>                                                              | <b>40 071</b>               | <b>26 882</b>                                         |

3) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu voči spoločnostiam : Terichem Tervakoski, a.s., CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o., TATRAFAN, s.r.o., CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o., SBS CHEMOSVIT, s.r.o. a REKREATOUR, s.r.o. za prenájom 23 osobných automobilov, ktorých obstarávacía cena je v úhrne 419.862 €.

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

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie      |                                                |                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                |                       |
|----------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                | Splatnosť                  |                                                |                       | Splatnosť                                    |                                                |                       |
|                | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného roka<br>vrátane                   | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |
| Istina         | 77 481                     | 184 636                                        | 7 416                 | 61 400                                       | 172 132                                        | 5 217                 |
| Finančný výnos | 5 178                      | 8 037                                          | 230                   | 5 773                                        | 10 160                                         | 153                   |
| <b>Spolu</b>   | <b>82 659</b>              | <b>192 673</b>                                 | <b>7 646</b>          | <b>67 173</b>                                | <b>182 292</b>                                 | <b>5 370</b>          |

#### 4) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 13 osobných áut od Spoločnosti FINCHEM, a.s. a z finančného prenájmu výmenníkovej stanice tepla, ktorých obstarávacía cena je v úhrne 819.238€.

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie      |                                                |                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                |                       |
|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                 | Splatnosť                  |                                                |                       | Splatnosť                                    |                                                |                       |
|                 | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného roka<br>vrátane                   | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |
| Istina          | 134 205                    | 436 441                                        | 27 847                | 32 120                                       | 2 915                                          | 0                     |
| Finančný náklad | 7 933                      | 12 300                                         | 298                   | 88 454                                       | 4 675                                          | 0                     |
| <b>Spolu</b>    | <b>142 138</b>             | <b>448 741</b>                                 | <b>28 145</b>         | <b>120 574</b>                               | <b>7 590</b>                                   | <b>0</b>              |

#### 5) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov

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

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

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

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |                |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------|---------|----------------------------------------------|----------------|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň            | Daň v % | Základ dane                                  | Daň            | Daň v % |
|                                              | b                     | c              | d       | e                                            | f              | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 463 355             | x              | x       | 3 321 863                                    | x              | x       |
| teoretická daň                               | x                     | 307 305        | 21%     | x                                            | 697 591        | 21%     |
| Daňovo neuznané náklady                      | 452 592               | 95 044         | 21%     | 304 799                                      | 64 008         | 21%     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -871 826              | -183 083       | 21%     | -2 650 746                                   | -556 657       | 21%     |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                     | 0              | 21%     | 0                                            | 0              | 21%     |
| Spolu                                        | <b>1 044 121</b>      | <b>219 265</b> | 21%     | <b>975 916</b>                               | <b>204 942</b> | 21%     |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 219 266        | 21%     | x                                            | 204 942        | 21%     |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | -1 185         | 21%     | x                                            | -36 634        | 21%     |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 | <b>x</b>              | <b>218 081</b> |         | <b>x</b>                                     | <b>168 308</b> |         |

#### 6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť má uzatvorené derivátové finančné operácie s bankami (opcie a forwardy), v roku 2022 obchodovala s menami: PLN.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

| Názov položky                                   | Účtovná hodnota |               | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|-------------------------------------------------|-----------------|---------------|--------------------------------------|
|                                                 | pohľadávky      | záväzku       |                                      |
| a                                               | b               | c             | d                                    |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | <b>0</b>        | <b>20 000</b> |                                      |
| Opcie                                           | 0               | 20 000        | EUR/CM                               |
| Forwardy                                        | 0               | 0             | EUR/CM                               |

Opcia uvedená v tabuľke mala dátum expirácie 30.12.2022. Avšak v období od dátumu uzatvorenia obchodu do termínu expirácie opcie bol kurz Menového páru vyšší ako Bariéra, t.j. že naša spoločnosť je povinná vyplatiť Banke v deň oficiálneho vysporiadania obchodu z účtu Pazout vo výške 20.000 €.

Na podsúvahových účtoch v hlavnej knihe nie sú k 31.12.2022 evidované žiadne pohľadávky ani záväzky z derivátových operácií.

| Názov položky                                   | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na |                | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na |                |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|------------------------------------------|----------------|
|                                                 | výsledok hospodárenia                    | vlastné imanie | výsledok hospodárenia                    | vlastné imanie |
|                                                 | b                                        | c              | d                                        | e              |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | <b>0</b>                                 | <b>-10 603</b> | <b>0</b>                                 | <b>142 117</b> |
| Opcie                                           | 0                                        | -10 603        | 0                                        | 10 603         |
| Forwardy                                        | 0                                        | 0              | 0                                        | 131 514        |

Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

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

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

| Oblasť<br>odbytu       | Prenájom                 |                                                    | Ostatné služby              |                                                    | Tržby za tovar plus<br>FL-autá |                                                    |
|------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|                        | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Bežné účtovné<br>obdobie       | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a                      | b                        | c                                                  | d                           | e                                                  | f                              | g                                                  |
| Slovenská<br>republika | 3 438 368                | 3 333 440                                          | 1 117 776                   | 1 221 561                                          | 51 941                         | 81 680                                             |
| <b>Spolu</b>           | <b>3 438 368</b>         | <b>3 333 440</b>                                   | <b>1 117 776</b>            | <b>1 221 561</b>                                   | <b>51 941</b>                  | <b>81 680</b>                                      |

**b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

**c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov**

Neaktuálne.

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

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

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu</b>                    | <b>524 170</b>           | <b>126 591</b>                                     |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                                       | 521 507                  | 124 517                                            |
| Tržby z predaja materiálu                                                | 2 663                    | 2 074                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>120 396</b>           | <b>123 055</b>                                     |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 0                        | 17 187                                             |
| Výnosy z postúpených pohľadávok                                          | 14 935                   | 14 201                                             |
| Prijaté náhrady škôd                                                     | 1 593                    | 5 813                                              |
| Tržba za ochranné pomôcky                                                | 0                        | 9 848                                              |
| Ost.výnosy z HC-úrad práce-dotácia                                       | 0                        | 47 190                                             |
| Predčasné ukončenie FL                                                   | 15 001                   | 0                                                  |
| Tržby za odpad                                                           | 5 682                    | 19 615                                             |
| Strpné - Eminox                                                          | 81 810                   | 0                                                  |
| Prebytky materiálu                                                       | 0                        | 6 796                                              |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                   | 1 375                    | 2 405                                              |
| <b>Celkom:</b>                                                           | <b>644 566</b>           | <b>249 646</b>                                     |

**e) Položky osobných nákladov**

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Mzdové náklady                            | 366 391               | 421 809                                      |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 20 639                | 76 950                                       |
| Sociálna poisťovňa                        | 106 228               | 133 226                                      |
| Zdravotná poisťovňa                       | 41 263                | 50 619                                       |
| Iné osobné a sociálne náklady             | 43 637                | 80 786                                       |
| <b>Osobné náklady celkom :</b>            | <b>578 158</b>        | <b>763 390</b>                               |

**f) Položky finančných výnosov**

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výnosy z predaja CP                                                     | 0                     | 0                                            |
| Dividendy - Terichem Tervakoski, a.s.                                   | 618 278               | 1 299 873                                    |
| Dividendy - CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.                                     | 0                     | 1 000 000                                    |
| Dividendy - FINCHEM a.s.                                                | 655                   | 704                                          |
| Dividendy - Tatranská odpad.spoločnosť                                  | 71 075                | 89 204                                       |
| Výnosové úroky - prepojené ÚJ                                           | 2 077                 | 1 152                                        |
| Výnosové úroky - prijatý úrok finančný leasing-prepojené ÚJ             | 5 707                 | 5 584                                        |
| Ostatné výnosové úroky                                                  | 793                   | 295                                          |
| Kurové zisky                                                            | 833                   | 1 013                                        |
| <i>- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | 833                   | 1 010                                        |
| Výnosy z derivátových operácií                                          | 383                   | 139 455                                      |
| Ostatné finančné výnosy-poskytnutie bankov.záruk                        | 0                     | 45 467                                       |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti-zo zníženia ZI Tatrafanu            | 2 500 000             | 0                                            |
| <b>Celkom finančné výnosy:</b>                                          | <b>3 199 801</b>      | <b>2 582 747</b>                             |

**g) Položky nákladov na poskytnuté služby**

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

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt.obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| opravy a udržiavanie                          | 292 724               | 425 888                           |
| cestovné                                      | 1 133                 | 1 672                             |
| náklady na reprezentáciu                      | 44 667                | 28 711                            |
| nájomné                                       | 57 112                | 77 453                            |
| stočné                                        | 68 382                | 67 972                            |
| ekonomické činnosti                           | 86 887                | 83 769                            |
| zmluvný servis                                | 11 190                | 16 169                            |
| úprava verejných priestorov                   | 2 487                 | 0                                 |
| správa areálu od Chemosvitu Služieb           | 254 381               | 229 589                           |
| ost.slужby-licenčné poplatky                  | 14 688                | 32 682                            |
| likvidácia odpadu                             | 2 834                 | 28 226                            |
| reklama                                       | 46 059                | 40 500                            |
| právne služby                                 | 65 873                | 58 939                            |
| náklady na auditorské služby                  | 10 830                | 9 850                             |
| maintenance a upgrade, externé program.slужby | 131 447               | 122 983                           |
| ost.slужby - pridelené vozidlá                | 0                     | 47 678                            |
| upratovacie služby                            | 2 353                 | 4 692                             |
| výkony spojov-telefónne hovory a poštovné     | 11 934                | 16 163                            |
| školenia a konferencie                        | 3 017                 | 3 007                             |
| zabezpečovacie činnosti Ch.Služby             | 135 280               | 131 709                           |
| poradenské služby                             | 42 000                | 71 164                            |
| ostatné služby                                | 160 846               | 148 144                           |
| <b>Celkom :</b>                               | <b>1 446 124</b>      | <b>1 646 960</b>                  |

**h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

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

| Názov položky                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt.obdobie |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu</b>    | <b>16 513</b>         | <b>98 896</b>                     |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                       | 16 513                | 98 896                            |
| Zostatková cena predaného materiálu                                | 0                     | 0                                 |
| <b>Opravné položky k pohľadávkam</b>                               | <b>2 015</b>          | <b>-9 740</b>                     |
| Tvorba opravenej položky                                           | 2 685                 | 3 261                             |
| Rozpustenie opravenej položky                                      | -670                  | -13 001                           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:</b> | <b>84 266</b>         | <b>76 575</b>                     |
| Dary                                                               | 5 495                 | 1 015                             |
| Zmluvné pokuty                                                     | 38                    | 107                               |
| Ostatné pokuty a penále                                            | 36                    | 0                                 |
| Poistenie majetku tuzemské                                         | 44 783                | 41 985                            |
| Bonus za bezškodový priebeh - majetok                              | -20 000               | -20 000                           |
| Poistenie zodpovednosti za škodu                                   | 15 000                | 12 750                            |
| Odpis pohľadávky - postúpenie                                      | 14 201                | 23 107                            |

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt.obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Odpis pohľadávky                              | 115                   | 0                                 |
| Ost.nákl.na hosp.činn.- príspevky práv.osobám | 5 532                 | 5 978                             |
| DPH neuplatnené                               | 3 604                 | 3 226                             |
| Poistenie orgánov spoločnosti                 | 0                     | 2 250                             |
| Tvorba rezerv na ND a na nezúčt.energie       | 6 700                 | 4 150                             |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť        | 8 762                 | 2 007                             |
| <b>Celkom :</b>                               | <b>102 794</b>        | <b>165 731</b>                    |

**i) Položky finančných nákladov**

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt.obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>2 883 962</b>      | <b>320 969</b>                    |
| Predané CP a podiely                                            | 0                     | 0                                 |
| Opravné položky k finančnému majetku                            | 0                     | 0                                 |
| Náklady na derivátové operácie                                  | 0                     | 20 000                            |
| <i>Nákladové úroky</i>                                          | <i>361 649</i>        | <i>289 116</i>                    |
| Nákladové úroky , úrok LZ pre prepojené ÚJ                      | 41 634                | 31 766                            |
| Ostatné nákladové úroky                                         | 320 015               | 257 350                           |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                  | <i>1</i>              | <i>37</i>                         |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                     | 0                                 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>    | <i>2 522 312</i>      | <i>11 816</i>                     |
| Bankové poplatky                                                | 21 731                | 11 199                            |
| Zníženie nomin.hodnoty vladu- zníženie ZI Tatrafan              | 2 500 000             | 0                                 |
| Služby CDCP,RMS                                                 | 564                   | 564                               |
| Ostatné finančné náklady                                        | 17                    | 53                                |
| <b>Celkom :</b>                                                 | <b>2 883 962</b>      | <b>320 969</b>                    |

**2) Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov**

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

**3) Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom**

| Opis účtovného prípadu                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>10 830</b>         | <b>9 850</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 5 720                 | 5 200                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 | 0                     | 0                                            |
| súvisiace audítorské služby                                      | 5 110                 | 4 650                                        |
| daňové poradenstvo                                               | 0                     | 0                                            |
| ostatné neaudítorské služby                                      | 0                     | 0                                            |

**4) Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb                 | 4 556 144             | 4 555 001                                    |
| Tržby za tovar                          | 51 941                | 81 680                                       |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                     | 0                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>4 608 085</b>      | <b>4 636 681</b>                             |

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

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

**b) Podmienené záväzky**

| Druh podmieneného záväzku              | Bežné účtovné obdobie |                                 |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
|                                        | Hodnota celkom        | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                  | 130 191               | 0                               |
| TATRASVIT SOCKS, a.s. - náhrada škody  | 130 191               | 0                               |
| Z poskytnutých záruk                   | 50 651 266            | 46 851 266                      |
| Ručenie za bankové úvery               | 48 451 266            | 44 651 266                      |
| Ručenie za bankové záruky voči colnici | 2 200 000             | 2 200 000                       |

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

**2) Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neviduje.

**3) Podsúvahové účty**

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

Spoločnosť prenája na základe lízingových zmlúv majetok 23 osobných automobilov v obstarávacej cene s DPH 503.835 € ( finančný prenájom na 72 mesiacov, LZ boli uzatvorené do 31.12.2020), ktoré nevykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť prenája v prevažnej miere spriazneným osobám na výrobné účely značnú časť svojho nehnuteľného a hnuťelného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú približne 3.024 tis. € ( v roku 2021 to bolo 3.284 tis € ). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

| Názov položky                        | Bežné<br>účetné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účetné<br>obdobie |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Prenajatý majetok FINCHEM, a.s.      | 603 428                    | 768 170                                           |
| Prenajatý majetok - finančný leasing | 503 835                    | 496 337                                           |
| Materiál v skladoch CO               | 5 047                      | 5 047                                             |
| Závazky z derivátových operácií      | 0                          | -634 478                                          |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | 0                          | 623 875                                           |
| Závazky - ručenie za bankové úvery   | 50 651 266                 | 55 887 748                                        |
|                                      | <b>51 763 576</b>          | <b>57 146 699</b>                                 |

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky, nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali limitujúci vplyv na podnikanie spoločnosti.

V dôsledku prebiehajúcej vojenskej agresie Ruska voči Ukrajine nie je možné stanoviť presnejšie výšku negatívneho dopadu z prípadného znehodnotenia dlhodobého finančného majetku – finančnej investície v spoločnostiach : Luckplastmas a Tatrafan LLC.

K 31. decembru 2022 vykazujeme v súvahe spomenutú finančnú investíciu vo výške 1.535.487 €.

## Článok VII. Informácie o spriaznených osobách

### 1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

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

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

| Dcérska účtovná jednotka                                   | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                            |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                            | Bežné<br>účetné<br>obdobie   | Bezprostr.<br>predchádz.<br>účetné obdobie |
| a                                                          | c                            | d                                          |
| REKREATOUR s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb             | 159 013                      | 143 154                                    |
| REKREATOUR s.r.o.-predaj tovaru, materiálu                 | 23 593                       | 0                                          |
| REKREATOUR s.r.o.-ost.prevádz.výnosy                       | 0                            | 45                                         |
| REKREATOUR s.r.o.-výnos úrok z FL, úrok z pôžičky          | 91                           | 428                                        |
| REKREATOUR s.r.o.-výnos postúpenej pohľadávky              | 0                            | 0                                          |
| REKREATOUR s.r.o.-nákup služieb, materiálu, ost.prev.nákl. | 27 249                       | 7 431                                      |

## Hodnotové vyjadrenie obchodu

Dcérska účtovná jednotka

|                                                                                      | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostr.<br>predchádz.<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|
| a                                                                                    | c                           | d                                           |
| Terichem Tervakoski, a.s.-výnos z poskytnutých služieb                               | 81 519                      | 83 250                                      |
| Terichem Tervakoski, a.s.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ                       | 588                         | 154                                         |
| Terichem Tervakoski, a.s.-ost.prevádz.výnosy                                         | 0                           | 287                                         |
| Terichem Tervakoski, a.s.-ost.finančné výnosy-bankové záruky                         | 0                           | 45 467                                      |
| Terichem Tervakoski, a.s.-prijatý úrok                                               | 222                         | 282                                         |
| Terichem Tervakoski, a.s.- dividendy                                                 | 618 278                     | 1 299 873                                   |
| CHEMOSVIT FOLIE,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb                                  | 2 528 881                   | 2 420 558                                   |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu, predmet LZ                         | 8 376                       | 5 424                                       |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-prijatý úrok FL                                              | 3 145                       | 21 127                                      |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ost.výn.z HČ, postúp.pohl'.,úrok z pôžičky, predaj materiálu | 13 639                      | 10 983                                      |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-dividendy                                                    | 0                           | 1 000 000                                   |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-nákup služieb, materiálu, DM, bank.poplatky,ost.fin.nákl.    | 45 168                      | 3 757                                       |
| CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-výnos z poskytnutých služ.                               | 125 549                     | 12 096                                      |
| CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-ost.výnosy z HČ,postúpenie pohľadávok                    | 4 572                       | 0                                           |
| CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup ochranných pomôcok                                 | 0                           | 1 578                                       |
| CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup materiálu,služieb, repre                           | 3 481                       | 7 633                                       |
| TATRAFAN, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb                                              | 117 677                     | 99 160                                      |
| TATRAFAN, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu                                            | 58                          | 25 021                                      |
| TATRAFAN, s.r.o.-predaj dlhodobého majetku                                           | 0                           | 0                                           |
| TATRAFAN, s.r.o.-prijatý úrok FL                                                     | 637                         | 490                                         |
| TATRAFAN, s.r.o.-ost.výnosy z HČ                                                     | 9                           | 0                                           |
| TATRAFAN, s.r.o.-ost.fin.výnosy-úrok z prijatej pôžičky                              | 694                         | 0                                           |
| TATRAFAN, s.r.o.-nákup služieb, spotr.mater., úrok pôžička                           | 7 986                       | 11 398                                      |
| CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb                              | 194 509                     | 172 412                                     |
| CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-predaj tovaru, materiálu                                  | 288                         | 24 877                                      |
| CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-úrok LZ,post.pohl'ad.,ost.výnosy                          | 1 244                       | 4 775                                       |
| CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup služieb                                             | 55 265                      | 44 826                                      |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, a.s.- úrok z prijatej pôžičky                                   | 2 667                       | 0                                           |
| CHEMOSVIT STROJCHEM,s.r.o.-nákup dlhodobého majetku                                  | 704 777                     | 42 553                                      |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb                                         | 103 564                     | 100 312                                     |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-výnos z predaja tovaru a materiálu                             | 46                          | 25 009                                      |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-prijatý úrok z pôžičky, úrok z FL, ost.prev.výnosy             | 1 337                       | 852                                         |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-nákup služieb, materiálu                                       | 59 066                      | 57 234                                      |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb                                | 509 055                     | 476 485                                     |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-predaj tovaru, materiálu,dlhod.majetku                      | 1 108                       | 811                                         |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ost.prevádz.výnosy                                          | 0                           | 355                                         |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup služieb                                               | 612 450                     | 613 499                                     |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-náklad úrok z poskytnutej pôžičky                           | 494                         | 1 740                                       |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-nákup materiálu, majetku,och.pomôcky                        | 993                         | 2 612                                       |

## Dcérska účtovná jednotka

**pohľadávky**

|                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Terichem Tervakoski, a.s.             | 2 055                 | 3 441                                        |
| Terichem Tervakoski, a.s.-leasng      | 8 775                 | 12 691                                       |
| Terichem Tervakoski, a.s. - dividendy | 0                     | 0                                            |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.               | 77 438                | 16 180                                       |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-pôžička, úrok | 0                     | 500 052                                      |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-dividendy     | 0                     | 1 000 000                                    |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-ostatné       | 0                     | 2 579                                        |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-leasing       | 137 094               | 170 988                                      |
| CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.           | 23 300                | 3 856                                        |
| TATRAFAN, s.r.o.                      | 59 481                | 761                                          |
| TATRAFAN, s.r.o.-pôžička plus úrok    | 100 086               | 0                                            |
| TATRAFAN, s.r.o.-leasing              | 28 579                | 34 612                                       |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.           | 0                     | 767                                          |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-leasing   | 48 150                | 57 735                                       |
| CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.-ostatné   | 0                     | 3 246                                        |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.                 | 4 793                 | 4 804                                        |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-pôžička, úrok   | 60 131                | 60 052                                       |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.-leasing         | 24 081                | 28 599                                       |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.              | 16 110                | 37                                           |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-ostatné      | 64 034                | 69 330                                       |
| REKREATOUR, s.r.o.                    | 30 989                | 1 724                                        |
| REKREATOUR, s.r.o.-leasing            | 23 593                | 12 066                                       |
| <b>spolu aktíva</b>                   | <b>708 689</b>        | <b>1 983 520</b>                             |

**záväzky**

|                                         |                  |                  |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| TERICHEM, a.s. Svit                     | 100 000          | 0                |
| CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-pôžička         | 3 600 000        | 0                |
| CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.             | 0                | 613              |
| CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-ost.záväzky | 195 966          | 142 014          |
| TATRAFAN, s.r.o.                        | 0                | 2 378            |
| TATRAFAN, s.r.o. - pôžička              | 0                | 2 200 000        |
| SBS CHEMOSVIT, s.r.o.                   | 0                | 0                |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.                | 32 470           | 0                |
| CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.-pôžička, úrok  | 0                | 200 000          |
| REKREATOUR, s.r.o.                      | 0                | 3 434            |
| STROJCHEM, s.r.o.                       | 24 609           | 15 401           |
| STROJCHEM, s.r.o.-pôžička plus úrok     | 400 344          | 0                |
| STROJCHEM, s.r.o.-ostatné záväzky       | 261              | 261              |
| <b>spolu pasíva</b>                     | <b>4 353 650</b> | <b>2 564 101</b> |

*Ostatné spriaznené osoby*

|                                                                                        | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účt.obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
| FINCHEM, a.s.- výnos z poskytnutých služieb, predaja mat., ost.výnosy                  | 72 839                      | 56 045                                         |
| FINCHEM, a.s.- príjem z dividend                                                       | 655                         | 704                                            |
| FINCHEM, a.s.- nákup dlhodobého hmotného majetku                                       | 110 215                     | 0                                              |
| FINCHEM, a.s.- nákup služieb, energií, tovaru, úrok z poskyt.pôžičky,<br>úrok z FL     | 36 951                      | 64 545                                         |
| CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-výnos z poskyt.služieb,<br>predaj DM a mat., úrok z pôžičky | 62 503                      | 186 992                                        |
| CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-nákup služieb a nákup energií a DM                          | 114 527                     | 652 919                                        |
| CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos z poskyt.služieb, z predaja mater.,<br>úrok z pôžičky   | 22 412                      | 20 879                                         |
| CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-nákup služieb a materiálu                                     | 26 877                      | 21 515                                         |

*Ostatné spriaznené osoby***pohľadávky**

|                                    | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| FINCHEM, a.s.                      | 51                       | 0                                                  |
| CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.         | 7 530                    | 7 565                                              |
| CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.-pôžička | 0                        | 200 000                                            |
| CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.           | 12 297                   | 281                                                |
| <b>spolu aktíva</b>                | <b>19 878</b>            | <b>207 846</b>                                     |

**záväzky**

|                                   | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| FINCHEM, a.s.                     | 0                        | 11 563                                             |
| FINCHEM, a.s.-leasing             | 238 667                  | 160 396                                            |
| FINCHEM, a.s. - pôžička plus úrok | 1 050 995                | 1 501 421                                          |
| CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.        | 22 989                   | 584 736                                            |
| CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.          | 0                        | 409                                                |
| <b>spolu pasíva</b>               | <b>1 312 651</b>         | <b>2 258 325</b>                                   |

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 204.740 EUR (v roku 2021 : 193.760 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 198.700 EUR (v roku 2021 : 207.390 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021 : žiadne).

**Článok VIII. Ostatné informácie**

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

**Článok IX. Informácie o vlastnom imaní**

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

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie (2022) |                  |                  |          |                   |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|
|                                                                   | Stav k                       | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k            |
|                                                                   | 1.1.2022                     |                  |                  |          | 31.12.2022        |
| a                                                                 | b                            | c                | d                | e        | f                 |
| <b>Základné imanie</b>                                            | <b>28 352 640</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>28 352 640</b> |
| Základné imanie                                                   | 28 352 640                   | 0                | 0                | 0        | 28 352 640        |
| Zmena základného imania                                           | 0                            | 0                | 0                | 0        | 0                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                            | 0                | 0                | 0        | 0                 |
| <b>Emisné ážio</b>                                                | <b>33 194</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>33 194</b>     |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>780 510</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>780 510</b>    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>5 670 600</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>5 670 600</b>  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 5 670 600                    | 0                | 0                | 0        | 5 670 600         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                            | 0                | 0                | 0        | 0                 |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>2 828 989</b>             | <b>0</b>         | <b>895 812</b>   | <b>0</b> | <b>1 933 177</b>  |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                            | 0                | 0                | 0        | 0                 |
| Ostatné fondy zo zisku                                            | 2 828 989                    | 0                | 895 812          | 0        | 1 933 177         |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>378 446</b>               | <b>4 031 959</b> | <b>1 146 959</b> | <b>0</b> | <b>3 263 446</b>  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 378 446                      | 4 031 959        | 1 146 959        | 0        | 3 263 446         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                            | 0                | 0                | 0        | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                            | 0                | 0                | 0        | 0                 |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>16 040 983</b>            | <b>3 153 555</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>19 194 538</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 16 040 983                   | 3 153 555        | 0                | 0        | 19 194 538        |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                            | 0                | 0                | 0        | 0                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>3 153 555</b>             | <b>1 245 274</b> | <b>3 153 555</b> | <b>0</b> | <b>1 245 274</b>  |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>57 238 917</b>            | <b>8 430 788</b> | <b>5 196 326</b> | <b>0</b> | <b>60 473 379</b> |

Spoločnosť použila v roku 2022 časť fondu odmien na motivačné odmeny pre zamestnancov (895.812 €).

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 6.júna 2022 bol z HV za rok 2021– zisk bol zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 3.153.555 €.

K 31.12.2022 prepočítala Spoločnosť na reálnu hodnotu CP a podiely v dcérskych spoločnostiach, spoločných podnikoch, realizovateľné CP v spoločnosti Tatranská odpadová spoločnosť (metódou vlastného imania), čo predstavovalo zvýšenie 4.017.481 € a zníženie 1.143.083 €. Prepočet menových obchodov / forwardy a swapy / – zúčtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku predstavovalo zvýšenie vo výške 14.478 € a zníženie vo výške 3.875 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1.245.274 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

|                                              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                          | <b>1 245 274</b> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         | 0                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 245 274        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>1 245 274</b> |

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

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

## Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2022

### Peňažné prostriedky

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

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

### Peňažné ekvivalenty a peňažné ekvivalenty

|                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. účt.obdobie |
|---------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Peňažné prostriedky | 141 951               | 2 649 832                            |
| Peňažné ekvivalenty | 0                     | 0                                    |
| <b>Spolu</b>        | <b>141 951</b>        | <b>2 649 832</b>                     |

### Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2022 ani k 31.12.2022 nevlastnila.

**Skladba peňažných prostriedkov:**

|            |                                           | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
|------------|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------|
| 211        | 1 POKLADNICA EUR - AB                     | 3 241                       | 5 491                                                 |
| 211        | 2 VALUTOVA POKLADNICA CZK - AB            | 0                           | 78                                                    |
| <b>211</b> | <b>POKLADNICA</b>                         | <b>3 241</b>                | <b>5 569</b>                                          |
| 213        | 306 STRAVNE LISTKY                        | 0                           | 0                                                     |
| <b>213</b> | <b>CENINY</b>                             | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                              |
| 221        | 7 BEŽNY UCET-CZK-0491827538/0900          | 1 196                       | 1 164                                                 |
| 221        | 100 BU - VUB BU KONTOKO.207-562/0200      | 13 718                      | 50 926                                                |
| 221        | 102 BU - 13719073/7500 EUR                | 0                           | 57 897                                                |
| 221        | 110 BU - SLOV.SPOR.-KTK-93277518/0900     | 0                           | 617 748                                               |
| 221        | 131 BU - OTP-EUR 18310832/5200            | 0                           | 1 769                                                 |
| 221        | 400 BU - VUB REZ.FOND-123-207562/0200     | 100                         | 100                                                   |
| 221        | 600 BU - VUB-BLOK.PROSTR.-182-207562/020  | 1 374                       | 1 459                                                 |
| 221        | 610 BU - UNIBANKA -3615385/1200           | 0                           | 982 932                                               |
| 221        | 823 BANKOVY UCET VUB 4345219153           | 17 612                      | 11 870                                                |
| 221        | 950 BU - TATRABANKA EUR 2627380050/1100   | 89 296                      | 903 190                                               |
| 221        | 952 BU - TATRABANKA USD 2826380010/1100   | 13 558                      | 12 846                                                |
| 221        | 993 BU-27-6428020237/8100                 | 1 876                       | 2 380                                                 |
| <b>221</b> | <b>BANKOVÉ ÚČTY</b>                       | <b>138 730</b>              | <b>2 644 281</b>                                      |
| 261        | 500 PENIAZE NA CESTE-PREVODY MEDZI UCTAMI | -20                         | -18                                                   |
| <b>261</b> | <b>PENIAZE NA CESTE</b>                   | <b>-20</b>                  | <b>-18</b>                                            |
|            | <b>PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU</b>          | <b>141 951</b>              | <b>2 649 832</b>                                      |

**Prehľad peňažných tokov k 31.12.2022 pri použití nepriamej metódy**

Prehľad peňažných tokov od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke:

|        | Obsah položky                                                                                                                                                                | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
|        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                  | <b>rok 2022</b>          | <b>rok 2021</b>                                    |
| Z/S    | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                  | 1 463 355                | 3 321 863                                          |
| A.1.   | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                            | <b>709 196</b>           | <b>-1 376 251</b>                                  |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                       | 1 156 626                | 814 300                                            |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 0                        | 0                                                  |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                         | 0                        | 0                                                  |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                          | -55 000                  | 0                                                  |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                         | -32 139                  | -3 852                                             |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                            | 9 586                    | 28 797                                             |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                  |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| A.1.7.   | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          | -690 008         | -2 389 781       |
| A.1.8.   | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 361 649          | 289 116          |
| A.1.9.   | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -8 577           | -7 031           |
| A.1.10.  | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                       | -833             | -1 006           |
| A.1.11.  | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                                     | 0                | 0                |
| A.1.12.  | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          | -32 562          | -108 004         |
| 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 (+/-)                                                                                                                                     | 454              | 1 210            |
| A.2.     | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | -82 261          | 1 211 574        |
| A.2.1.   | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | -115 836         | -231 813         |
| A.2.2.   | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 30 956           | 1 453 538        |
| A.2.3.   | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2 619            | -10 151          |
| A.2.4.   | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                          | 0                | 0                |
|          | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>                                                                                                                                                | <b>2 090 290</b> | <b>3 157 186</b> |
| A.3.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                   | 9 742            | 5 679            |
| A.4.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                        | -329 845         | -288 238         |
| A.5.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                     | 0                | 0                |
| A.6.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                             | 0                | 0                |
|          | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>1 770 187</b> | <b>2 874 627</b> |
| A.7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                          | -225 405         | -155 114         |
| <b>A</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>1 544 782</b> | <b>2 719 513</b> |
|          | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
| B.1.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                           | -225 808         | -298 313         |
| B.2.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                             | -4 413 828       | -1 205 072       |
| B.3.     | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                  | -100 000         | -2 600 022       |

|             |                                                                                                                                                                                                                             |                   |                   |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| B.4.        | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                          | 0                 | 0                 |
| B.5.        | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                            | 521 527           | 124 517           |
| B.6.        | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | 2 400 000         | 0                 |
| B.7.        | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                               | -100 000          | -700 000          |
| B.8.        | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytn. účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                     | 700 000           | 120 000           |
| B.9.        | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                          | 0                 | 0                 |
| B.10.       | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                 | 0                 | 0                 |
| B.11.       | Prijaté úroky, s výnimkou tých, kt.sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                               | 0                 | 0                 |
| B.12.       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                              | 1 690 008         | 2 919 733         |
| B.13.       | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                         | 0                 | 0                 |
| B.14.       | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                          | 0                 | 0                 |
| B.15.       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do invest.činností (-)                                                                                                                                  | 0                 | 0                 |
| B.16.       | Ostané príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                       | 2 500 000         | 0                 |
| B.17.       | Ostané výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                      | 0                 | 0                 |
| <b>B.</b>   | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                                    | <b>571 899</b>    | <b>-1 639 157</b> |
|             | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                    |                   |                   |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>                                                                                                                                                              | <b>-895 812</b>   | <b>-1 032 096</b> |
| C.1.1.      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                          | 0                 | 0                 |
| C.1.2.      | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                             | 0                 | 0                 |
| C.1.3.      | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                    | 0                 | 0                 |
| C.1.4.      | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                      | 0                 | 0                 |
| C.1.5.      | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                            | 0                 | 0                 |
| C.1.6.      | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                       | -895 812          | -1 032 096        |
| C.1.7.      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                            | 0                 | 0                 |
| C.1.8.      | Výdavky z iných dôvodov, kt. súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                       | 0                 | 0                 |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</b>                                                                                             | <b>-3 724 763</b> | <b>3 659 137</b>  |
| C.2.1.      | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                               | 0                 | 0                 |
| C.2.2.      | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                                  | 0                 | 0                 |

|        |                                                                                                                                                                                                                        |                   |                  |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       | 763 270           | 4 000 000        |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | -5 974 046        | -1 858 742       |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 4 000 000         | 2 200 000        |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | -2 850 000        | -650 000         |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)                                                                                                                  | 0                 | -32 121          |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             | 336 013           | 0                |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0                 | 0                |
| C.3.   | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | 0                 | 0                |
| C.4.   | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | -4 820            | -1 111 957       |
| 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.     | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                                                    | <b>-4 625 395</b> | <b>1 515 084</b> |
| D.     | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A+B+C)</b>                                                                                                                                  | <b>-2 508 714</b> | <b>2 595 440</b> |
| E.     | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>2 649 832</b>  | <b>53 386</b>    |
| F.     | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                              | <b>141 118</b>    | <b>2 648 826</b> |
| G.     | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               | <b>833</b>        | <b>1 006</b>     |
| H.     | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                     | <b>141 951</b>    | <b>2 649 832</b> |