



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky za rok 2022

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

Vranov n. T., marec 2023

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

IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740

Duklianskych hrdinov 2473/ 7A • 093 01 Vranov n/T. • Tel.: 057/ 446 21 62, 446 21 72, 0915 878 635

IBAN: SK84 0200 0000 0002 0644 3632 • E-mail: audit.consulting.vt@gmail.com

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



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Terichem Tervakoski, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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



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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Vo Vranove n. T., 27.03.2023

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



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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2020517125	Účtovná závierka ☒ riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2
IČO 31705472	mimoriadna	☒ veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 22.21.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Terichem Tervakoski, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ŠTÚROVA

Číslo

101

PSČ

Obec

05921 SVIT

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD PREŠOV

ODDIEL SA, VLOŽKA 205/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0907911544

E-mailová adresa

LADISLAV.DULOVIC@TERICHEM.SK

Zostavená dňa:

21.02.2023

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 6 6 9 9 5 1 6	5 1 1 5 3 8 6 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 8 5 6 5 5 4 1	3 2 4 9 5 9 8 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 3 8 5 2 4 8	6 3 8 5 2 4 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 3 8 5 2 4 8	6 3 8 5 2 4 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 7 8 0 0 0	1 2 7 8 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 7 8 0 0 0	1 2 7 8 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	5 3 9 3 7 0 0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 0 3 4 0 7 9	8 8 1 1 0 9 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 8 2 5 2 1 0	6 0 0 8 1 1 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 5 0 8 2 3 7	1 2 5 4 6 1 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	1 9 6 0 3 9	4 4 3 8 1 2
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 1 2 0 9 3 4	4 3 0 9 6 8 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	2 2 6 3 5 3	2 2 5 8 7 8
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	7 7 6	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 2 9 8 9 2	3 1 5 9 6 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 9 8 3 4 7	2 9 3 6 8 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 5 1 4 8 3	1 1 5 6 3 7 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 0 2 0 1 8	8 1 1 0 7 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 9 5 5 8 9	5 5 9 3 6 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 1 6 0 7 1	2 3 0 1 7 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 9 5 1 8	3 2 9 1 8 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 4 7 7 5 5 4	6 9 3 9 8 3 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 1 2 3 8 9	1 4 0 8 6 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 1 2 3 8 9	1 4 0 8 6 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



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



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

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

Obchodné meno:	Terichem Tervakoski, a.s.
Sídlo:	Štúrova 101, 059 21 Svit
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 30.3.1995
Hlavný predmet podnikania:	Výroba fólií, ich zušľachtovanie a kombinovanie s inými materiálmi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Terichem Tervakoski, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)	Veľká/Malá
Netto aktíva celkom	56 699 516	51 153 860	Veľká
Čistý obrat celkom	65 784 637	51 935 538	Veľká
Počet zamestnancov	250	233	Veľká

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

2) Údaje o neobmedzenom ručení

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16.09.2022.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5) Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT, a.s., Štúrova 101, 059 21 Svit, Slovenská republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Okresný súd v Prešove.

Spoločnosť zároveň zostavuje konsolidovanú ÚZ a konsolidovanú výročnú správu, nakoľko vlastní dcérsku spoločnosť. Túto konsolidovanú ÚZ je možno dostať priamo v sídle Spoločnosti.

6) Počet zamestnancov

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	250	233
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	252	341
počet vedúcich zamestnancov	17	19

ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Bez obsahovej náplne.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý finančný majetok

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

Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Neaktuálne.

Pohľadávky

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

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je časť finančného majetku, u ktorého je predpokladaná držba najviac jeden rok odo dňa uskutočnenia účtovného prípadu. Oceňuje sa obstarávacou cenou.

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Operatívny prenájom.

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

Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Finančný prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

Pri dani z príjmov sa osobitne účtuje

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

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

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

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

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

d) Spoločnosť prepočítava na reálnu hodnotu podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke metódou vlastného imania a zúčtováva oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi.
Bez obsahovej náplne.

f) Odpisový plán pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, použité odpisové sadzby a odpisové metódy

Majetok, ktorý svojim charakterom zodpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávací cena je vyššia ako 2 400 EUR, za jednotlivý prípad, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne v zmysle platných postupov účtovania a podľa odpisového plánu.

Do účtovníctva je zaúčtovaná pomerná časť odpisov, zodpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu
- samostatné huteľné veci, prípadne súbory huteľných vecí, ktorých obstarávací cena je vyššia ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok

Odpisovanie majetku sa vykonáva podľa odpisového plánu, ktorý je zostavený na základe priradenia predpokladanej doby použitia majetku k jednotlivým kódom klasifikácie produkcie a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Ročný odpis sa zaokrúhľuje matematicky na dve desatinné miesta.

Predpokladaná doba použitia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

KP	Označenie	Predpokladaná doba použitia
58.29.11	Operačné systémy zabalené	4
58.29.13	Softvér na riadenie bázy dát zabalený	10
58.29.14	Vývojové nástroje a softvér programovacích jazykov	10
58.29.29	Iný aplikačný softvér zabalený	4
12200000	Budovy pre administratívu	40
12510000	Priemyselné budovy a sklady	40
12520000	Nádrže, silá a sklady	40
22.21.30	Dosky, filmy, fólie a pásy z plastov	7
22.23.20	Montované stavby z plastov	30
22220002	Potrubné rozvody-miestne	20
24.20.23	Ostatné rúry a rúrky kruhovitého prierezu	13
24.42.26	Hliníkové rúry a rúrky a príslušenstvo	13
25.11.10	Montované stavby z kovov	10
25.11.23	Ostatné konštrukcie a ich časti	13
25.29.11	Cisterny, nádrže, kade a podobné zásobníky	20
25.30.11	Parné kotly, kotly na prehriatu vodu	20
26.20.11	Prenosné zariadenia na spracovanie údajov, laptopy	4
26.20.15	Ostatné digit. zar. na automatiz. sprac. údajov	13
26.30.50	Poplachové zar. na ochr. proti krádeži al. požiaru	14
26.40.33	Videokamery a ostatné zar. na záznam alebo reprodukciu obrazu	8
26.51.12	Zameriavacie zariadenia	13
26.51.31	Váhy s citlivosťou 5 cg alebo vyššou	10
26.51.33	Ručné nástroje na meranie dĺžky	13
26.51.45	Nástroje a zar. na meranie alebo kontrolu elektr. veličín	13
26.51.61	Mikroskopy a difraktografy	8
26.51.62	Stroje a prístroje na skúšanie mechanických vlastností materiálov	7
26.51.62	Stroje a prístroje na skúšanie mechanických vlastností materiálov	13
26.51.66	Meracie alebo kontrolné nástroje, prístroje a stroje	8
26.51.66	Meracie alebo kontrolné nástroje, prístroje a stroje	10

26.70.16	Premietacie prístroje	10
26.70.18	Čítacie prístroje	7
27.12.23	Prístroje na ochranu elektrických obvodov	13
27.12.32	Rozvodné panely, na napätie > 1000V	15
27.12.40	Časti a súčasti elektrických rozvodných a ovládacích zariadení	15
27.12.40	Časti a súčasti elektrických rozvodných a ovládacích zariadení	20
27.20.22	Olovené akumulátory	13
27.51.21	Elektromech. prístroje pre dom. s elek. motorom	7
27.51.25	Elektrické prietokové alebo zásobníkové ohrievače	10
27.90.11	Elektr. stroje, a prístroje s individ. funkciami	7
28.12.16	Hydraulické systémy	8
28.13.21	Vývevy	14
28.13.25	Turbo kompresory	17
28.13.27	Rotáč objem. kompresory s jedným alebo viac. hriadeľmi	13
28.13.28	Ostatné kompresory	12
28.21.13	Priem. al. lab. elektr. pece, indukčné alebo dielektrické zariadenia	17
28.22.11	Kladkostroje a zdvíhacie zariadenia	17
28.22.14	Žeriavy, mobilné zdvih. rámy, portálové nízkozdv. a žeriavové vozíky	13
28.22.15	Zdvíhacie vozíky	7
28.22.16	Výtahy, skipové výtahy, eskalátory a pohyblivé chodníky	12
28.22.18	Ostatné zdvih., man., nakl. alebo vykl. stroje a zariadenia	12
28.22.18	Ostatné zdvih., man., nakl. alebo vykl. stroje a zariadenia	13
28.22.19	Časti a súčasti zdvíhacích a manipulačných zariadení	17
28.24.11	Elektromechanické ručné nástr. so vstav. elektr. motorom	7
28.25.11	Výmeníky tepla a zar. na skvapalňovanie vzduchu	7
28.25.12	Klimatizačné prístroje	12
28.25.12	Klimatizačné prístroje	14
28.25.12	Klimatizačné prístroje	15
28.25.12	Klimatizačné prístroje	20
28.25.13	Chladiace a mraziace zariadenia a tepelné čerpadlá	8
28.25.20	Ventilátory	13
28.29.12	Stroje a prístroje na filtrovanie alebo čistenie kvapalín	13
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	7
28.29.21	Stroje na čistenie, plnenie alebo balenie fliaš alebo iných obalov	13
28.29.31	Váhy na technické účely	7
28.29.31	Váhy na technické účely	13
28.29.31	Váhy na technické účely	14
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	6
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	7
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	14
28.96.10	Stroje na spracovanie plastov al. na zhot. výrobkov z nich	17
28.96.20	Časti a súčasti strojov a prístrojov na spracovanie plastov a gumy	14
28.99.39	Ostatné stroje a prístroje na špec. účely I.N.	13
28.99.39	Ostatné stroje a prístroje na špec. účely I.N.	14
29.10.23	Vozidlá s piestovým vznietovým motorom s vnút. spaľovaním	4
29.10.41	Motorové vozidlá na prepravu nákladu	12
31.02.10	Kuchynský nábytok	10
31.09.11	Kovový nábytok	13
31.09.13	Drevený nábytok	17
41.00.20	Neobytné budovy	20

g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov.

ČL. III - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) AKTÍVA****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 9,10,11,12.

Spôsob a výška poistenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený:

- pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 71 000 000 EUR (2021: 71 000 000 EUR)
- pre prípad poškodenia strojov a zariadení až do výšky 42 500 000 EUR (2021: 42 500 000 EUR)

b) Vlastnícke právo

Spoločnosť má dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý využíva ku dňu schválenia účtovnej závierky, zapísaný v katastri nehnuteľností.

c) Záložné právo

Bez obsahovej náplne.

d) – e) Goodwill, výskum a vývoj

Bez obsahovej náplne.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 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 (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
Dcérske účtovné jednotky					
TOV Terichem Tervakoski, Luck	100	100	9 538 810	1 029 609	9 538 810
ÚJ s podstatným vplyvom					
-					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
-					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-					
Dlhodobý finančný majetok spolu					9 538 810

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

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

g) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

IČO 3 1 7 0 5 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 1 7 1 2 5

Terichem Tervakoski, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
Spolu							
Prírastky	0	649 026	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 110	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 280	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	646 856	0	0	0	0	0
Opravy	0	646 856	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	649 026	0	0	0	0	649 026
Prírastky	0	3 110	0	0	0	0	0
Úbytky	0	5 280	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	646 856	0	0	0	0	646 856
Opravné položky	0	644 635	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	644 635	0	0	0	0	644 635
Prírastky	0	3 971	0	0	0	0	0
Úbytky	0	5 280	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	643 326	0	0	0	0	643 326
Opravné položky	0	643 326	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	643 326	0	0	0	0	643 326
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 391	0	0	0	0	4 391
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 530	0	0	0	0	3 530

IČO 3 1 7 0 5 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 1 7 1 2 5

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	649 026	0	0	0	0	0	649 026
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	649 026	0	0	0	0	0	649 026
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	613 105	0	0	0	0	0	613 105
Prírastky	0	31 530	0	0	0	0	0	31 530
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	644 635	0	0	0	0	0	644 635
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 921	0	0	0	0	0	35 921
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 391	0	0	0	0	0	4 391

IČO 3 1 7 0 5 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 1 7 1 2 5

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 059	15 740 273	35 669 796	0	0	24 579	117 828	103 500	51 822 035
Prírastky	0	0	594 686	0	0	0	533 581	11 326 885	12 455 152
Úbytky	0	0	452 814	0	0	0	594 686	5 757 217	6 804 717
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	15 740 273	35 811 668	0	0	24 579	56 723	5 673 168	57 472 470
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 014 816	28 974 123	0	0	24 579	0	0	33 013 518
Prírastky	0	479 261	1 981 308	0	0	0	0	0	2 460 569
Úbytky	0	0	421 534	0	0	0	0	0	421 534
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 494 077	30 533 897	0	0	24 579	0	0	35 052 553
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 059	11 725 457	6 695 673	0	0	0	117 828	103 500	18 808 517
Stav na konci účtovného obdobia	166 059	11 246 196	5 277 771	0	0	0	56 723	5 673 168	22 419 917

IČO 3 1 7 0 5 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 1 7 1 2 5

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2021

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

IČO 3 1 7 0 5 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 1 7 1 2 5

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok
							Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok
Spolu							
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 389 233	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	850 423	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	9 538 810	0	0	0	0	0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 389 233	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	9 538 810	0	0	0	0	0	0

IČO 3 1 7 0 5 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 5 1 7 1 2 5

Terichem Tervakoski, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku 31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky úctovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 909 286	0	0	0	0	0	0	0	7 909 286
Prírastky	2 479 947	0	0	0	0	0	0	0	2 479 947
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	10 389 233	0	0	0	0	0	0	0	10 389 233
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 909 286	0	0	0	0	0	0	0	7 909 286
Stav na konci účtovného obdobia	10 389 233	0	0	0	0	0	0	0	10 389 233

h-j) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

K 31.12.2022 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ TOV Terichem Tervakoski Luck na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z dôvodu tohto prepočtu bol v roku 2022 zúčtovaný oceňovací rozdiel – zníženie ocenenia o 850 423 EUR.

Názov položky	RH / VI	Suma	Vplyv na VH	Vplyv na VI
TOV Terichem Tervakoski Luck	metóda VI	850 423	-	zníženie VI

k) Záložné právo

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

m-n) Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Materiál	35 244	46 518	35 244	0	46 518
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	139 287	70 793	139 287	0	70 793
Výrobky	14 185	17 318	14 185	0	17 318
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	188 716	134 629	188 716	0	134 629

Dôvodom tvorby opravnej položky k zásobám je ich prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho ekonomického úžitku z týchto zásob. Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby sú poistené poisťnou zmluvou na poistenie majetku – poisťná suma 5 400 000 EUR.

o) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p-r) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	69 272	0	0	0	69 272
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0
Pohľadávky spolu	69 272	0	0	0	69 272

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

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 930 128	7 600 411	12 530 539
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. účasti	5 014	503 781	508 795
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	964 166	0	964 166
Iné pohľadávky	9 370	0	9 370
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 908 678	8 104 192	14 012 870

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

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

s) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2022 odložený daňový záväzok, popísaný v článku III, bod 2), písm f).

t-x) Krátkodobý finančný majetok

Bez obsahovej náplne.

y) Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	1 330	1 016
Rôzne služby	1 330	1 016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	83 249	53 792
Rôzne služby	83 249	53 792
 Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	84 579	54 808

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2022 a zároveň januára 2023.

2) PASÍVA

a) Vlastné imanie

Základné imanie sa skladá z 192 ks kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 33 194 EUR a 12 ks prioritných akcií v menovitej hodnote 1 000 EUR. Výška základného imania predstavuje hodnotu 6 385 248 EUR. Základné imanie je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

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

Názov položky	2021
Účtovný zisk	5 888 134
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 651 133
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	237 001
Iné	
Spolu	5 888 134

K 31.12.2022 prepočítala Spoločnosť podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ TOV Terichem Tervakoski Luck na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Z dôvodu tohto prepočtu bol v roku 2022 zúčtovaný oceňovací rozdiel – zníženie ocenenia o 850 423 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 8 628 005 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov 6 039 604 EUR
- rozdelenie podielu na zisku akcionárom 2 588 401 EUR

b) Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	559 363	295 589	559 363	0	295 589
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	230 175	216 071	230 175	0	216 071
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	230 175	216 071	230 175	0	216 071
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na reklamácie	4 407	3 736	4 407	0	3 736
Odmeny pracovníkom	313 491	63 507	313 491	0	63 507
Rezerva na škodu	0	0	0	0	0
Rezerva na odstupné, odchodné	0	0	0	0	0
Overenie ÚZ a VS, zostavenie a overenie KUZ a KVS	11 290	12 275	11 290	0	12 275
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	329 188	79 518	329 188	0	79 518

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2023.

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

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

c) – e) Závazky

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky spolu	1 820 664	2 206 718
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 820 664	2 206 718
Krátkodobé záväzky spolu	8 034 079	8 811 093
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 034 079	8 811 093
Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.		

f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	8 826 220	9 946 175
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	8 826 220	9 946 175
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-273 434	-567 145
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné		- 567 145
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov v (%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 796 085	1 969 596
Zmena odloženého daňového záväzku	-173 511	-191 565
Zaúčtovaná ako náklad	-173 511	-191 565
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

g) Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 064	3 674
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	74 498	63 402
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	74 498	63 402
Čerpanie sociálneho fondu	62 983	54 012
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 579	13 064

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

h) Dlhopisy

Bez obsahovej náplne.

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery	EUR			5 393 700	5 393 700	0
Krátkodobé bankové úvery	EUR			2 477 554	2 477 554	6 939 839
Spolu	EUR			7 871 254	7 871 254	6 939 839

V priebehu roka 2022 sa významne zmenila štruktúra bankových úverov. Narástli dlhodobé úvery, ktorými je financovaný investičný projekt novej základnej linky. Vysoká EBIDTA vygenerovala zdroje na redukciiu krátkodobých úverov. V celkovom súčte narástol formálne stav bankových úverov o 931 tis. EUR. Po zohľadnení medzioročného poklesu stavu lízingov a zmene stavu finančných účtov sa objem úročených cudzích zdrojov zvýšil o 209 tis. EUR.

Objem čerpaných pôžičiek sa medzioročne nezmenil, zostal na pôvodnej úrovni 225 tis. EUR.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ab Rani Plast Oy	EUR			225 000	225 000	225 000
Krátkodobé pôžičky spolu	EUR			225 000	225 000	225 000
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0

j) Časové rozlišení pasív

Štruktúra časového rozlišenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	112 389	140 861
Prémie a odmeny	112 236	140 599
Úrok z úveru	153	262
Iné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	0	0
S p o l u	112 389	140 861

V roku 2022 Spoločnosť neučtovala na účtoch časového rozlišenia nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné prípady týkajúce sa decembra 2022 a zároveň januára 2023.

3) Finančný prenájom (prenajímateľ)

Bez obsahovej náplne.

4) Finančný prenájom (nájomca)

K 31.12.2022 má Spoločnosť záväzky z finančného prenájmu - strojov a zariadení v celkovej hodnote 224 058 EUR.

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

Názov položky	31.12.2022			31.12.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	224 058	0	0	752 076	224 058	0
Finančný náklad	386	0	0	5 522	386	0
Spoľu	224 444	0	0	757 598	224 444	0

5) Ďalšie informácie o odloženej dani

a-e) Prehľad k odloženej dani z príjmov

Názov položky	2022	2021
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21	21

f-g) Prevod od teoretickej dani z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		x			x	
Teoretická daň	10 938 027		100,00%	7 461 987		100,00%
Pripočítateľné položky	1 433 075	300 946	21,00%	1 334 946	280 339	21,00%
Odpočítateľné položky	-545 206	-114 493	21,00%	-393 514	-82 638	21,00%
Odpočet daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Základ dane	11 825 896	2 483 438	21,00%	8 403 419	1 764 718	21,00%
Úpravy splatnej dane		95	21,00%		700	0,00%
Splatná daň z príjmov po úpravách		<u>2 483 533</u>	<u>21,00%</u>		<u>1 765 418</u>	<u>21,00%</u>
Odložená daň z príjmov		<u>-173 511</u>	<u>21,00%</u>		<u>-191 565</u>	<u>21,00%</u>
Celková daň z príjmov		<u>2 310 022</u>	<u>21,00%</u>		<u>1 573 853</u>	<u>21,00%</u>

6) Deriváty

Bez obsahovej náplne.

ČL. IV - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	výrobky		služby a tovar		spolu	
	2022 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2021 EUR
EÚ	44 464 756	32 796 881	3 476 057	2 645 605	47 940 813	35 442 486
Európa (okrem EÚ)	1 025 864	268 718	6 469 587	4 066 400	7 495 451	4 335 118
Ázia	3 505 301	5 685 248	5 646 568	5 114 952	9 151 869	10 800 200
Afrika	0	0	27 775	6 228	27 775	6 228
Amerika	4 447	0	1 164 282	1 351 506	1 168 729	1 351 506
spolu	49 000 368	38 750 847	16 784 269	13 184 691	65 784 637	51 935 538

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 1 262 364 EUR.

	2022	2021		Zmena stavu vnútro- organizačných zásob	
Názov položky	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022 -	2021
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 989 874	1 629 385	1 337 899	360 489	291 486
Výrobky	3 117 115	2 280 700	1 992 520	836 415	288 180
Zvieratá					
Spolu	5 106 989	3 910 085	3 330 419	1 196 904	579 666
Manká a škody	99	624	912	99	624
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Opravná položka	-88 111	-153 472	-141 039	65 361	-12 433
Rozp. rezervy	0	130 000	0	0	130 000
Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 262 364	697 857

c) Aktivácia nákladov

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	2022 EUR	2021 EUR
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
aktivácia materiálu	1 745 623	1 477 267
spolu	1 745 623	1 477 267

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	299 340	196 650
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Dotácie EU	0	10 795
Zmluvné pokuty a penále	12 333	5 835
Kompenzácia el.energie	171 695	117 642
Iné	115 312	62 378

e) Osobné náklady

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	7 937 174	7 171 040
Mzdové náklady	5 570 919	5 062 901
Ostatné osobné náklady	6 298	8 691
Sociálne poistenie	1 418 906	1 281 569
Zdravotné poistenie	547 050	505 337
Iné osobné a sociálne náklady	394 001	312 542

f) Finančné výnosy

Názov položky	2022	2021
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	51 417	67 830
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	0	4 000
Výnosy z cenných papierov v podielov	0	0
Kurzové zisky, z toho:	36 180	36 014
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	6 643
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	15 237	27 816
Výnosové úroky	15 000	25 028
Ostatné finančné výnosy	237	2 788

g) Náklady za poskytnuté služby

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 004 773	2 628 406
Zabezpečenie činnosti pre chod a.s.	296 421	295 229
Čistenie priestorov	39 629	37 780
Doprava	765 741	607 132
Nájomné	173 489	154 551
Opravy a udržiavanie	874 825	790 306
Správa softvéru SAP, HUMAN	186 008	165 491
Provízie	88 224	77 665
Ostatné	580 436	500 252

h) Ostané náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	135 660	118 923
Dary	8 815	3 540
Poistné	109 823	110 572
Iné	17 022	4 811

i) Finančné náklady

Názov položky	2022	2021
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	179 214	184 407
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Kurzové straty, z toho:	32 219	20 003
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28 719	15 498
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	146 995	164 404
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Náklady z predaja CP a podielov	0	4 000
Nákladové úroky	109 378	93 630
Ručenie	0	45 467
Bankové poplatky	37 617	21 307

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

Bez obsahovej náplne.

3) Náklady za poskytnuté služby voči auditorskej spoločnosti

Názov položky	2022	2021
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 835	9 850
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 370	6 700
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	3 465	3 150
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0

4) Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby z predaja tovaru	16 469 985	12 814 605
Tržby z predaja vlastných výrobkov	49 000 368	38 750 847
Tržby z predaja služieb	314 284	370 086
Iné súvisiace výnosy	0	0
Čistý obrat celkom	65 784 637	51 935 538

ČL. V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1a) Podmienенý majetok

Bez obsahovej náplne.

1b) Podmienенé záväzky

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

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

2) Ostatné finančné povinnosti

Bez obsahovej náplne.

3) Podsúvahové účty

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme pozemky parc.č.441/13, parc.č. 441/49 a parc. Č. 441/28. Nájomný vzťah je uzavretý na dobu neurčitú. Spoločnosť má tiež v nájme osobné autá od spoločnosti FINCHEM a.s., nájomný vzťah je uzavretý na dobu neurčitú, VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., nájomný vzťah je uzavretý na šesťdesiat mesiacov, ČSOB Leasing, a.s., nájomný vzťah uzavretý na štyridsaťosem mesiacov, Business Lease Slovakia, s.r.o., nájomný vzťah je uzavretý na šesťdesiat mesiacov.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájima priestor na streche budovy Západný prístavok, súp.č. 832, na parcele č. KN 441/15 zapísanej na LV č. 2619 v k.ú. Svit a časť strechy o výmere 33m³ - budova s.č. 778, na parcele č. 441/8, LV 2619, ktoré sú nevyhnutne potrebné na osadenie a prevádzku vysielacích staníc elektronických komunikačných sietí. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú.

Spoločnosť tiež prenájima časť svojho nehnuteľného majetku na výrobné účely spoločnosti SITNO Pharmaceuticals, a.s. Ročné výnosy z nájomného sú približne 130 tis. EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu 10 rokov, do septembra r. 2031, s možnosťou predĺženia o ďalších 10 rokov. Prenajatý majetok je v súvahe vykázaný ako dlhodobý majetok.

Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2022	2021
Najatý majetok (pozemky)	5 168	5 168
Majetok v nájme (osobné autá)	372 271	372 271
Prac. oblečenie (v nájme)	63 522	54 767
Iné položky	20 628	16 536

ČL. VI - UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne významné skutočnosti. Potenciálne riziká, vyplývajúce z prebiehajúceho vojenského konfliktu, pretrvávajú aj naďalej. Ceny energií neprekročili hodnotu, ktorá by výrazným spôsobom limitovala konkurenčnú schopnosť spoločnosti.

ČL. VII - INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

	Hodnota v EUR	
	2022	2021
SPOLOČNÝ PODNIK		
CHEMOSVIT, a.s.		
Nákup služieb	84 689	142 042
Nákup materiálu	0	833
Výplata dividend	618 278	1 299 873
Ab Rani Plast Oy		
Nákup (ostatné N)	2 055	1 776
Nákl. úroky z prij. kr. pôžičky	3 372	9 571
Splatenie kr. pôžičky	0	1 000 000
Výplata dividend	618 278	1 299 873
DCÉRSKA SPOLOČNOSŤ		
TOV Terichem Tervakoski Luck		
Nákup materiálu	3 960 652	2 556 478
Nákup tovaru	7 794 234	7 302 904
Predaj tovaru	5 951 234	1 999 416
Predaj služieb	29 750	28 626

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

	Hodnota v EUR	
Spriaznená osoba	2022	2021
TOV PLASTCHIM UKRAINE		
Nákup materiálu	0	20 020
Nákup tovaru	1 345 830	930 283
Predaj tovaru	379 929	39 471
Predaj služieb	22 290	23 329
Predaj investícií	55 000	0
Predaj (ostatné V)	1 500	0
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.		
Nákup materiálu	55 044	40 427
Nákup služieb	40 412	26 018
Predaj investícií	0	56 086
Predaj (ostatné V)	0	370
TOV FIBROCHEM UKRAINE Luck		
Predaj služieb	646	731

Spriaznená osoba	2022	2021
TATRAFAN, s.r.o.		
Nákup materiálu	201 686	168 283
Nákup služieb	4 199	11 574
Nákup tovaru	1 497	2 781
Splatená kr. pôžička	0	150 000
Nákl. úroky z prijatej kr. pôžičky	0	160
Predaj výrobkov	167 481	61 460
Predaj služieb	42 545	196 497
Predaj tovaru	42 776	6 150
Predaj investícií	0	100 000
Predaj (iné V)	13 259	10 744
CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.		
Nákup materiálu	2 180	0
Nákup služieb	88 733	56 926
Nákup investícií	0	2 796
FINCHEM, a.s.		
Nákup služieb	460	13 172
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.		
Nákup investícií	110 906	0
Nákup energií	791 133	2 811 884
Nákup služieb	35 905	8 351
Predaj služieb	121	242
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.		
Nákup služieb	306 245	276 336
Ostatné výnosy	7 732	0
SBS CHEMOSVIT, s.r.o.		
Nákup služieb	184 190	183 812
TOV TATRAFAN Luck		
Nákup materiálu	0	0
Nákup tovaru	35 080	9 630
Predaj výrobkov	44 624	13 359
Predaj služieb	30 082	28 121
Predaj tovaru	8 402	1 901 548
Predaj investícií	0	86 753
Splatenie pôžičky	0	2 000 000
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	15 000	25 027
REKREATOUR, s.r.o.		
Nákup služieb	140 203	117 436
Predaj služieb	8 118	8 118
CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.		
Nákup materiálu	340	0
Nákup služieb	197 232	194 801
Vlastníci prioritných akcií		
Výplata dividend	2 328	4 895

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

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
pohľadávky z obch. styku (TOV Terichem Tervakoski, Lutski)	3 449 739	3 565 279
pohľadávky z obchodného styku - prepojené ÚJ	3 449 739	3 565 279
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	100 000	0
pohľadávky z obchodného styku (REKREATOUR, s.r.o.)	812	0
pohľadávky z obchodného styku (CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.)	0	0
pohľ. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)	9 061	11 718
pohľ. z obch. styku (FINCHEM, a.s.)	0	0
pohľadávky z obchodného styku (SBS CHEMOSVIT, s.r.o.)	0	800
pohľ. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	7 733	290 725
pohľ. z obch. styku (TOV FIBROCHEM UKRAINE Luck)	191	212
pohľ. z obch. styku (TOV PLASTCHIM UKRAINE)	73 423	5 952
pohľadávky z obchodného styku - podielová účasť	191 220	309 407
ost. pohľ. voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	0	0
ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0
ost. pohľ. v r. podiel. účasti (TOV TATRAFAN Luck)	508 795	501 274
ost. pohľ. v r. podiel. účasti (CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.)	0	0
ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti	508 795	501 274
Spolu aktíva	4 149 754	4 375 960
záv. z obchod. styku (TOV Terichem Tervakoski, Luck)	1 508 237	1 254 610
záväzky z obchodného styku - prepojené ÚJ	1 508 237	1 254 610
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT, a.s.)	2 090	3 441
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.)	0	0
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.)	1 356	977
záv. z obch. styku (TATRAFAN, s.r.o.)	20 003	6 212
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT STROJCHEM, s.r.o.)	8 304	9 075
záväzky z obchodného styku (TOV PLASTCHIM UKRAINE)	3 759	31 522
záväzky z obchodného styku (FINCHEM, a.s.)	0	0
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.)	60 183	299 115
záv. z obch. styku (CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.)	53 375	52 606
záv. z obch. styku (REKREATOUR, s.r.o.)	16 914	22 231
záväzky z obchodného styku (CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.)	19 154	18 633
záv. z obch. styku (TOV TATRAFAN Luck)	10 901	0
záväzky z obchodného styku - podielová účasť	196 039	443 812
ost. záväzky voči prepojeným ÚJ (Terichem Tervakoski Oy)	0	0
ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0
ost. záväzky v r. podiel. účasti (TATRAFAN, s.r.o.)	0	0
ost. záväzky v r. podiel. účasti (CHEMOSVIT, a.s.)	0	0
ost. záväzky v r. podiel. účasti (Ab Rani Plast Oy)	226 353	225 878
ostatné záväzky v rámci podiel. účasti	226 353	225 878
Spolu pasíva	1 930 629	1 924 300

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov orgánov

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: žiadne), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: žiadne).

Členom štatutárneho 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).

ČL. VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme
Bez obsahovej náplne.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Bez obsahovej náplne.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§23d/6 ZoU):

Bez obsahovej náplne.

ČL IX - PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 385 248	0	0	0	6 385 248
Základné imanie	6 385 248	0	0		6 385 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 278 000	0	0	0	1 278 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 791 365	0	469 142	0	2 322 223
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 791 365	0	469 142	0	2 322 223
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 220 127	0	850 423	0	369 704
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 217 153	0	850 423	0	366 730
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	2 974	0	0	0	2 974
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 933 112	0	1 001 884	5 651 133	19 582 361
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 933 112	0	1 001 884	5 651 133	19 582 361
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 888 134	8 628 005	237 001	-5 651 133	8 628 005
Spolu	32 495 986	8 628 005	2 558 450	0	38 565 541

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

ČL. X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	2022	2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	10 938 026	7 461 987
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	2 367 462	3 308 796
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 495 820	2 560 413
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	850 423	-2 479 947
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-58 243	43 803
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	109 378	93 630
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-15 000	-25 027
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-1 014 916	3 115 924
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-3 948 185	-4 998 095
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-376 820	-2 718 963
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 163 068	132 691
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 408 297	-2 411 823
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S+A1+A2)	9 357 303	5 772 688
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	15 000	25 027

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-109 378	-93 630
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 zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-1 708 027	-3 112 400
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.6)	-3 383 128	-4 870 302
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 310 022	-1 573 852
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9)	5 244 876	1 017 833
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-35 327
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 508 562	-237 468
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	55 000	322 839
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy z dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0

B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)	-5 453 562	50 044
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	-1 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5..	Výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	-1 000
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou jednotkou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10)	179 340	-943 107
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	48 566 820	52 131 037
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-47 635 404	-51 316 594
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-1 000 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z použ. majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-752 076	-757 550
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.10.	výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0

C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. Až C.9.)	179 340	-944 107
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-29 346	123 770
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	196 790	73 020
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	167 444	196 790
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	167 444	196 790

Peňažné prostriedky

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

Spoločnosť disponovala v roku 2020 kontokorentnými úvermi účtovanými na príslušných účtoch 221, ale vzhľadom na skutočnosť, že zostatky týchto účtov boli významnú časť roka v zápornom zostatku, spoločnosť ich nepovažovala za peňažné prostriedky, ale za bankové úvery.