

Poznámky k individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.12.2018

Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvoj. účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia.

Údaje sa uvádzajú v eurocentoch alebo v eurách. Ak nie je v prílohe dostatok miesta, informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

V poznámkach účtovnej jednotky, ktorá v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovala v sústave jednoduchého účtovníctva, sa uvádzajú len údaje za bežné účtovné obdobie.

A.**Základné informácie o účtovnej jednotke****A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky:**

Názov spoločnosti	Chemkostav, a.s.
Sídlo spoločnosti	K. Kuzmányho
Sídlo spoločnosti	Michalovce
Sídlo spoločnosti	07101
Sídlo spoločnosti	1259/22
Právna forma	akciová spoločnosť
Identifikačné číslo (IČO)	36191892
DIČ	SK2020039780
Dátum založ. spoločnosti	12.09.1996
Dátum vzniku spoločnosti	12.09.1996

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Poradie	Predmet činnosti:
1.	realizácia stavieb - bytových, občianskych, priemyselných, inžinierskych, dopravných
2.	zemné, búracie, demolačné práce
3.	
4.	
5.	

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	265	252
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	288	323
počet vedúcich zamestnancov	27	27

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:☒ riadna☐ mimoriadna

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

25.06.2018

B.**Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky****B. a) Štatutárne, dozorné a iné orgány**

Priezvisko, Meno, titul:

Mačuga Tibor, Ing.

Janič Stanislav, Ing.

Dunaj Milan, Ing.

Sabov Patrik, Ing.

Paľo Viliam, Ing.

Názov orgánu:

predseda predstavenstva

podpredseda predstavenstva

podpredseda predstavenstva

člen predstavenstva

člen predstavenstva

B. b) Štruktúra spoločníkov, akcionárov s uvedením hodnoty a percentuálnej výšky ich podielu na základnom imaní účtovnej jednotky, ich podiel na hlasovacích právach a ich percentuálny podiel na ostatných položkách vlastného imania, ak sa odlišuje od ich podielu na základnom imaní.

Spoločník, akcionár:

Mačuga Tibor, Ing.

Janič Stanislav, Ing.

Dunaj Milan, Ing.

Výška podielu na ZI (v %):

40,00

35,00

25,00

Podiel na hlasovacích právach:

40,00

35,00

25,00

C.**Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou**

Účtovná jednotka, nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D.**Ďalšie informácie**

a) rozpracované v časti E.

b) rozpracované v časti F.

c) rozpracované v časti G.

d) rozpracované v časti H.

e) rozpracované v časti I.

f) rozpracované v časti J.

g) rozpracované v časti K.

h) rozpracované v časti L.

i) rozpracované v časti M a N.

j) rozpracované v časti O.

k) rozpracované v časti P.

E.**Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach.****E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**☒ áno☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok.**

1) DNM nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☒

obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☒

dopravné

☐

provízie

☐

skonto

☐

poistné

☐

clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.

Účtovná jednotka v sledovanom období nemala dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok.

3) DHM nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☒ dopravné

☒ provízie

☒ poistné

☒ clo

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

4) DHM vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☒ priame náklady

☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku

☐ inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

☒ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom

☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)

☐ inak:

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2.

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☒ dopravné

☐ provízie

☐ poistné

☐ clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby

☐ náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. odst. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež).

Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal:

☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

Účtovná jednotka v sledovanom období nemala zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

8., 9. Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

10. Podnik prijal darovaný majetok

Účtovná jednotka v sledovanom období neprijala darovaný majetok.

11. Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii

Novozistený majetok podnik oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou.

13. krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka v sledovanom období nemala krátkodobý finančný majetok.

14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Účtovná jednotka v sledovanom období neúčtovala o časovom rozlíšení na strane aktív súvahy.

15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Účtovná jednotka v sledovanom období neúčtovala o záväzkoch, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov.

16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik: <menovitou hodnotou>

17. deriváty

Účtovná jednotka v sledovanom období neúčtovala o derivátoch.

18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka v sledovanom období neevidovala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval podnik: <obstarávacou cenou>

20. majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka v sledovanom období neevidovala majetok obstaraný v privatizácii.

21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik: <obstarávacou cenou>

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Druh majetku:	Doba odpisovania:	Sadzba odpisov:	Odpisová metóda:
Odpisová skupina 1	4 roky	25%	rovnomerná
Odpisová skupina 2	6 rokov	16,7%	zrýchlená
Odpisová skupina 4	12 rokov	8,33 %	rovnomerná
Odpisová skupina 5	20 rokov	5%	rovnomerná
Odpisová skupina 6	40 rokov	2,5%	rovnomerná
Iné	13 mesiacov		rovnomerná

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa nerovnajú.

F. Informácie k údajom vykázané na strane aktív súvahy**2. F. a. 1) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - Bežné účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	123 365	0	0	0	0	0	123 365
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	123 365	0	0	0	0	0	123 365
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106.239	0	0	0	0	0	106.239
Prírastky	0	8.299	0	0	0	0	0	8.299
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	114.538	0	0	0	0	0	114.538
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17.126	0	0	0	0	0	17.126
Stav na konci účtovného obdobia	0	8.827	0	0	0	0	0	8.827

F. a. 2) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - Bezprostredne predchádzajúce účtovné

obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	123.365	0	0	0	0	0	123.365
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	123.365	0	0	0	0	0	123.365
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	97.940	0	0	0	0	0	97.940
Prírastky	0	8.299	0	0	0	0	0	8.299
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	106.239	0	0	0	0	0	106.239
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25.425	0	0	0	0	0	25.425
Stav na konci účtovného obdobia	0	17.126	0	0	0	0	0	17.126

4. F. a. 3) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	84.750	1.430.246	2.943.294	0	0	0	9.777	0	4.468.067
Prírastky	0	0	159.042	0	0	0	0	0	159.042
Úbytky	0	411	86.183	0	0	0	0	0	86.594
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	84.750	1.429.835	3.016.153	0	0	0	9 777	0	4.540.515
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1.108.323	2.019.784	0	0	0	0	0	3.128.107
Prírastky	0	43.799	333.101	0	0	0	0	0	376.900
Úbytky	0	411	66.613	0	0	0	0	0	67.024
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.151.711	2.286.272	0	0	0	0	0	3.437.983
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	84.750	321.923	923.510	0	0	0	9.777	0	1.339.960
Stav na konci účtovného obdobia	84.750	278.124	729.881	0	0	0	9.777	0	1.102.532

F. a. 4) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	84.750	1.390.004	2.617.734	0	0	0	9.777	0	4.102.265
Prírastky	0	40.242	436.867	0	0	0	462.058	0	939.167
Úbytky	0	0	111.307	0	0	0	462.058	0	573.365
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	84 750	1.430.246	2.943.294	0	0	0	9.777	0	4.468.067
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1.067.133	1.804.984	0	0	0	0	0	2.872.117
Prírastky	0	41.190	318.080	0	0	0	0	0	359.270
Úbytky	0	0	103.280	0	0	0	0	0	103.280
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.108.323	2.019.784	0	0	0	0	0	3.128.107
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	84 750	322.871	812.750	0	0	0	9.777	0	1.230.148
Stav na konci účtovného obdobia	84 750	321.923	923.510	0	0	0	9.777	0	1.339.960

5. F. c.2) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	278.124

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
<názov majetku>		
<názov majetku>		
<názov majetku>		

Poistený majetok:
poistenie majetku
všeobecná zodpovednosť za škodu - jednotliv
stavebno-montážne poistenie - jednotliv

Poistná suma:
4.609.400
150.000
17.000.000

Platnosť zmluvy od - do:
na dobu neurčitú
na dobu neurčitú
na dobu neurčitú

6.F. j.1) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho zmena stavu - Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7.005.882	0	0	0	0	1.136.074	0	0	8.141.956
Prírastky	5.000	0	0	0	0	1.043.742	0	0	1.048.742
Úbytky	180.217	0	0	0	0	1.407.045	0	0	1.587.262
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	6.830.665	0	0	0	0	772.771	0	0	7.603.436
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7.005.882	0	0	0	0	1.136.074	0	0	8.141.956
Stav na konci účtovného obdobia	6.830.665	0	0	0	0	772.771	0	0	7.603.436

F. j.2) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho zmena stavu - Bezprostredne predch. účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7.018.374	0	0	0	0	296.727	0	0	7.315.101
Prírastky	0	0	0	0	0	909.597	0	0	909.597
Úbytky	0	0	0	0	0	70.250	0	0	70.250
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	7.018.374	0	0	0	0	1.136.074	0	0	8.154.448
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7.018.374	0	0	0	0	296.727	0	0	7.315.101
Stav na konci účtovného obdobia	7.018.374	0	0	0	0	1.136.074	0	0	8.154.448

8.F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania v ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Chemkostav Aréna, s.r.o. Michalovce	99,96			-76.691	6.825.664
Chemkostav IS, s.r.o. Michalovce	100			503.785	5.000
Chemkostav MKD DOOL Skopje	100			-244.147	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
<nazov>					
<nazov>					
<nazov>					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
<nazov>					
<nazov>					
<nazov>					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
<nazov>					
<nazov>					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	6.830.664

F. I) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok podľa súvahových položiek	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)	8.041.010	7.613.464
A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	6.904.936	6.873.392
2. Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	0	0
3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	0	0
4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	0	0
5. Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	0	0
6. Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	1.136.074	740.072
7. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	0	0
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	0	0

10. F.j.4) a I) Štruktúra poskytnutých dlhodobých pôžičiek

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	1.136.074	1.043.742	1.407.045		772.771
Dlhodobé pôžičky spolu	1.136.074	1.043.742	1.407.045	0	772.771

F. q. 2) Prehľad o zákazkovej výrobe

Hodnota zákazkovej výroby	Hodnota za BÚO	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca BÚO
Vyfaktúrované nároky na vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	46.827.895	
Úprava nárokov podľa stupňa doončenia alebo metódou nulového zisku	-414.145	
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

14. F. r.) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	49.602	84.787	0	0	134.389
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	49.602	84.787	0	0	134.389

15.F. s.1) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4.944.496		4.944.496
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	4.944.496		4.944.496
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8,652,536	2.260.000	10.912.536
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4,136,665		4.163.665
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	246.433		246.433
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	87.057		87.057
Iné pohľadávky	115.635		115.635
Krátkodobé pohľadávky spolu	13.265.326	2.260.000	15.525.326

F. s. 2) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2.260.000	3.011.000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13.265.326	16.722.681
Krátkodobé pohľadávky spolu	15.525.326	19.733.681
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4.944.496	5.280.595
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	4.944.496	5.280.595

16. F. t) u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu BO	Hodnota pohľadávky BO
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	138.189.695	12.383.058
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	12.383.058

17.F. w.1) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	116.282	18.655
Bežné bankové účty alebo v pobočke zahraničnej banky	477.052	936.373
Bankové účty termínované alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	593.334	955.028

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	68.073	87.597
poistné	52.017	61.322
ostatné	16.056	26.275
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
<typ 381>	0	0
<typ 381>	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
<typ 383>	0	0
<typ 383>	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
<typ 383>	0	0
<typ 383>	0	0

G.
Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy
22. G. a 3. 1) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	737.158
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	7.000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	730.158
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	737.158

23. G. b. 1.) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Tab.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
<rezerva>	0	0	0		0
<rezerva>	0	0	0		0
<rezerva>					0
<rezerva>					0
<rezerva>					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	35.153				36.176
rezerva na nevyčerpané dovolenky + odvody	18.653	7.523	0		26.176
rezerva na audit	6.500	0	6.500		0
rezerva na ostatné riziká	10 000	0	0		10 000

G. b) 2.) Tvorba a čerpanie rezerv v bezprostredne predchádzajúcom roku

Tab.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
<rezerva>	0	0	0		0
<rezerva>	0	0	0		0
<rezerva>					0
<rezerva>					0
<rezerva>					0
Krátkodobé rezervy, z toho:					0
rezerva na nevyčerpané dovolenky + odvody	146.692	18.653	146.692		18.653
rezerva na audit	5.500	6.500	5 500		6.500
rezerva na ostatné riziká	10.000				10.000

24. G. c), d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3.626.510	3.907.399
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3.626.510	3.907.399
Krátkodobé záväzky spolu	19.888.981	23.608.514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15.973.981	20.234.514
Záväzky po lehote splatnosti	3.915.000	3.374.000

25. F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	168.755	119.686
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

26. G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4.420	3.668
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31.405	29.563
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7.000	7.000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	38.405	36.563
Čerpanie sociálneho fondu	36.027	35.811
Konečný zostatok sociálneho fondu	6.798	4.420

28. G. i. 1) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver OTP banka	EUR	IRIBOR + 0,7%	31.07.2019	842.643	842.643	599.144
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorent - VÚB	EUR	IRIBOR + 1,6%	31.05.2019	1.117.624	1.117.624	2.747.554
kontokorent - ČSOB	EUR	IRIBOR + 1,6%	04.05.2019	1.419.946	1.419.946	2.522.863
kontokorent - OTP	EUR	IRIBOR + 1,5%	30.04.2019	0	0	0
kontokorent - SLSP	EUR	IRIBOR + 2,35%	31.05.2019	899.527	899.527	

33. H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		0
Tržby z predaja služieb	50.334.682	60.105.063
Tržby za tovar		22.309
Výnosy zo zákazky	40.740.575	1.495.659
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	49.650.414	59.305.617

39. I. a), b), c), d), e) Významné položky nákladov voči audítorom, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5.500	12.000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5.500	12.000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti za poskytnuté služby, z toho:		
<položka>		
<položka>		
Finančné náklady, z toho:		
<položka>		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
<položka>		

J.

Informácie k údajom o daniach z príjmov

35. J. a) až e) Odložená daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daň. odpočtov a i. nárokov, ako aj dočas. rozdielov predch. ÚO, ku kt. sa v predch. ÚO odlož. daň. pohľ. neúčtovala		36.390
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odlož. daň. pohľadávky v bežnom ÚO, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcom ÚO	168.755	-156.076
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. J. f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

Druh príjmu, výhody	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho	288.809	x	x	948.226	x	x
teoretická daň	x	60.650	21	x	199.127	21
Daňovo neuznané náklady	609.345	127.963	21	317.147	66.601	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-166.815	-35.030	21	-639.278	-134.248	21
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	731.339	153.583	21	626.094	131.480	21
Splatná daň z príjmov	x	153.583	21	x	131.584	21
Odložená daň z príjmov	x	49.069	21	x	79.484	21
Celková daň z príjmov	x	202.652	21	x	211.068	21

N.

Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Časť N Vypĺňajú len veľké účtovné jednotky. Spriaznenými osobami sú právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou osobou alebo ovládajúcou osobou, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke, alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou, fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv, zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby, právnické osoby, v ktorých fyzické osoby hore uvedené vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane, osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek, osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou, osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá, vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovateľský vplyv.

N. a) Zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých podmienok medzi UJ a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. pís. b).

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie BO	Hodnotové vyjadrenie PO
Montin s.r.o.	03	1.743.651	2.079.137
Ing. Tibor Mačuga - TIMING	01	19.648	17.573
IUVENTA Michalovce, hádzanársky klub	03	9.000	55.000
IUVENTA Michalovce s.r.o.	03	257.152	238.853
JARD, s.r.o.	03	57.832	3.094
Catapult, s.r.o.	03	13.115	49.183

N. b) Zoznam obchodov podľa bodu N. a) ktoré sú rovnakého druhu kumulovane

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie BO	Hodnotové vyjadrenie PO
Chemkostav Aréna s.r.o.	03	104.558	84.002
Chemkostav IS, s.r.o.	03	4.038.306	254.015
Chemkostav UA, s.r.o., organizačná zložka	03	0	0
Chemkostav MKD Doel Skopje, s.r.o.	03	19.908	176.631

P.

Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

37. P. a - n) Zmeny zložiek vlastného imania - Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	165 976	0	0		165 976
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Zákonné rezervné fondy	33 194	0	0		33 194
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kap. vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	33 194	0	0		33 194
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.301.430	730.158	862.648		1.168.940
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
VH bežného účtovného obdobia					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0		0

P. a - n. 2) Zmeny zložiek vlastného imania - Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírasty	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	165 976	0	0		165 976
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Zákonné rezervné fondy	33 194	0	0		33 194
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kap. vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	33 194	0	0		0
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.560.292	1.983.570	2.242.432		1.301.430
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
VH bežného účtovného obdobia					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0		0

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n).

Miesto pre ďalšie záznamy