

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno : CHEMOSVIT SLUŽBY, s.r.o.
 Sídlo: Štúrova 101, 059 21 Svit
 Právna forma : spoločnosť s ručením obmedzeným

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

Spoločnosť bola založená 23. apríla 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 15. mája 2019 (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sro, vložka 38258/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	1.946.981	2.082.573
Čistý obrat celkom	3.046.310	2.879.158
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	71
Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky pre zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka , preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.		

2) Ručenie v iných spoločnostiach

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 9. mája 2023.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená :

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 dňa 3. marca 2023,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2022 dňa 11. mája 2023.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5) Informácie 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 spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Okresný súd v Prešove.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou - nevlastní žiadne dcérske spoločnosti.

6) Priemerný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	71
Stav zamestnancov k 31.12.	43	70
počet vedúcich zamestnancov	15	19

Článok II. Informácie o prijatých postupoch**1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

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

4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

b) Dlhodobý finančný majetok

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

c) Zásoby

Oceňovanie zásob materiálu a tovaru sa uskutočňuje systémom okamžitých reálnych cien.

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

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačných účtov 111 a 131. Rozdiely medzi cenami uvedenými na faktúrach a cenami na skladoch sa účtujú na osobitný analytický účet k účtu 112 končiaci 5.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Neaktuálne.

e) Pohľadávky

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

f) Krátkodobý finančný majetok

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

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

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

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

h) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

j) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

l) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (lízingu)

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

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

m) Splatná daň z príjmov a odložená daň

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

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období.

n) Cudzia mena

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

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

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

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

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

o) Výnosy

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

p) Odpisy

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

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

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

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

<i>Druh majetku</i>	<i>Predpokladaná doba používania v mesiacoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Mesačná odpisová sadzba</i>
Software	48	lineárna	1/48

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

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

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

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 25	lineárna	25 až 4
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	lineárna	rôzna

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

	Odpisy za bežné účtovné obdobie	
	účtovné v €	daňové v €
Softvér	17 317	17 317
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	36 394	33 691
Drobný dlhodobý majetok	3 126	3 126
Spolu :	56 837	54 134

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

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

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

Spoločnosť za minimálnu hranicu významnosti považuje 1% sumy príslušného syntetického účtu nákladov alebo výnosov za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Článok III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**1) Informácie k položkám – AKTÍVA SÚVAHY****a) Dlhodobý majetok*****Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:***

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	67 841	0	0	0	0	0	67 841
Prírastky	0	5 700	0	0	0	0	0	5 700
Úbytky	0	393	0	0	0	0	0	393
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	73 148	0	0	0	0	0	73 148
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	36 132	0	0	0	0	0	36 132
Prírastky	0	17 474	0	0	0	0	0	17 474
Úbytky	0	393	0	0	0	0	0	393
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 213	0	0	0	0	0	53 213
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	31 709	0	0	0	0	0	31 709
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 935	0	0	0	0	0	19 935

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	67 841	0	0	0	0	0	67 841
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	67 841	0	0	0	0	0	67 841
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 092	0	0	0	0	0	19 092
Prírastky	0	17 040	0	0	0	0	0	17 040
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 132	0	0	0	0	0	36 132
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	48 749	0	0	0	0	0	48 749
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 709	0	0	0	0	0	31 709

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2023 do 31. decembra 2023:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel'. vecí a súbory hnut. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	165 317	0	0	0	0	0	165 317
Prírastky	0	0	29 889	0	0	0	0	0	29 889
Úbytky	0	0	30 203	0	0	0	0	0	30 203
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	165 003	0	0	0	0	0	165 003
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	84 570	0	0	0	0	0	84 570
Prírastky	0	0	43 169	0	0	0	0	0	43 169
Úbytky	0	0	30 203	0	0	0	0	0	30 203
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	97 536	0	0	0	0	0	97 536
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	80 747	0	0	0	0	0	80 747
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	67 467	0	0	0	0	0	67 467

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel'. vecí a súbory hnut.vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	170 904	0	0	0	4 543	0	175 447
Prírastky	0	0	19 706	0	0	0	15 163	0	34 869
Úbytky	0	0	25 293	0	0	0	19 706	0	44 999
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	165 317	0	0	0	0	0	165 317
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	56 107	0	0	0	0	0	56 107
Prírastky	0	0	53 756	0	0	0	0	0	53 756
Úbytky	0	0	25 293	0	0	0	0	0	25 293
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	84 570	0	0	0	0	0	84 570
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	114 797	0	0	0	4 543	0	119 340
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	80 747	0	0	0	0	0	80 747

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala v roku 2023 poistený hmotný majetok takto:

Názov	Spôsob (riziko) poistenia	Výška poistnej sumy
poistené :	<i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i>	
stavebné súčasti	prostý vandalizmus	12 000 €
hnuteľný majetok	živelné riziko, odcudzenie, vandalizmus	30 000 €
povinné zmluvné poistenie vozidiel	<i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i>	
havarijné poistenie vozidiel	<i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i>	

V roku 2023 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku 589 €.

b) Vlastnícke právo

Neaktuálne.

c) Záložné právo

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

d) Goodwill

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť

Neaktuálne.

f) - k) Dlhodobý finančný majetok a jeho štruktúra

Neaktuálne.

l) Zásoby

Spoločnosť v roku 2023 netvorila opravnú položku k zásobám.

Poistenie zásob v roku 2023 v spoločnosti Allianz Slovenská poisťovňa, a.s.:

Názov	Spôsob (riziko) poistenia	Výška poistnej sumy
zásoby	poistenie pre prípad odcudzenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou	5 000 €

m) Záložné právo k zásobám

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

n) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

o) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	346	195	346	0	195
Pohľadávky spolu	346	195	346	0	195

p) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2023)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	724 459	0	724 459
Odložená daňová pohľadávka	36 750	0	36 750
Dlhodobé pohľadávky spolu	761 209	0	761 209
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	134 059	4 073	138 132
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	11 478	24 689	36 167
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 739	2 566	7 305
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	485 113	0	485 113
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	285 096	0	285 096
Krátkodobé pohľadávky spolu	920 485	31 328	951 813

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

(rok 2022)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	1 009 421	0	1 009 421
Odložená daňová pohľadávka	33 845	0	33 845
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 043 266	0	1 043 266
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	75 348	27 867	103 215
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	38 520	2 461	40 981
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 954	1 676	8 630
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 037	0	14 037
Iné pohľadávky	282 887	0	282 887
Krátkodobé pohľadávky spolu	417 746	32 004	449 750

q) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

r) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 odloženú daňovú pohľadávku, jej popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

s) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní k 31.12.2023 žiadny krátkodobý finančný majetok.

t) Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Peniaze	1 248	817
Účty v bankách	0	404 984
Spolu	1 248	405 801

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má peňažné prostriedky poistené proti odcudzeniu – výška poistenej sumy v trezore je 3.000 €. Výška poistenej sumy pri preprave peňazí je 3.000 €.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	1 248	405 801
Kontokorentný účet	0	0
Spolu	1 248	405 801

x) Vlastné akcie

Neaktuálne.

y) Položky časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	54 890	1 970
NBO - licenčné poplatky	71	1 106
NBO - maintenance, upgrade	54 757	864
NBO - ostatné služby	62	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	80 862	64 691
NBO - predplatné časopisy	96	573
NBO - dialničné poplatky	1	332
NBO - licenčné poplatky	30 851	34 605
NBO - maintenance, upgrade	49 539	27 700
NBO - ostatné služby	375	1 481
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	224
PBO -bonus za odber tovaru	0	0
PBO - dobropisy	0	224
Spolu	135 752	66 885

2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Základné imanie vo výške 5.000 € je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 30.841 € rozhodne jediný spoločník CHEMOSVIT, a.s..

Návrh na rozdelenie je takýto:

Účtovný zisk	30 841
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	30 841
Spolu	30 841

b) Rezervy

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola tvorená na základe podkladov z oddelenia mzdovej účtarne a vypočítaná podľa počtu nevyčerpaných dní a priemernej dovolenkovej sadzby.

Rezerva na prémie a odmeny zamestnancov a rezerva na odchodné a odstupné bola tvorená na základe podkladov z oddelenia mzdovej účtarne.

Rezerva na nevýhodné zmluvy bola tvorená na základe uzatvorených zmlúv na rok 2023 a rezerva na nevyfakturované dodávky bola tvorená na základe predpokladných a nezúčtovaných nákladov týkajúcich sa prevádzky roku 2023.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2023				
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	263 990	117 942	122 877	1 113	257 942
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	93 590	66 392	93 590	0	66 392
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	93 590	66 392	93 590	0	66 392
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na nevyfakturované dodávky	4 000	4 000	2 887	1 113	4 000
Odmeny pracovníkom	16 400	17 550	16 400	0	17 550
Rezerva na odchodné a odstupné	10 000	10 000	10 000	0	10 000
Nevýhodné zmluvy	140 000	20 000	0	0	160 000
Ostatné	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	170 400	51 550	29 287	1 113	191 550

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2022				
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	323 737	123 990	179 952	3 785	263 990
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	99 937	93 590	99 937	0	93 590
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	99 937	93 590	99 937	0	93 590
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	4 000	4 000	215	3 785	4 000
Odmeny pracovníkom	19 800	16 400	19 800	0	16 400
Rezerva na odchodné a odstupné	20 000	10 000	20 000	0	10 000
Nevýhodné zmluvy	180 000	0	40 000	0	140 000
Ostatné	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	223 800	30 400	80 015	3 785	170 400

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

	Bežné účtovné obdobie (2023)		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
<u>Dlhodobé záväzky</u>			
Záväzky zo sociálneho fondu	2 542	0	2 542
Iné dlhodobé záväzky	0	0	728 211
Dlhodobé záväzky spolu	2 542	0	730 753
<u>Krátkodobé záväzky</u>			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	22 829	0	22 829
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	9 294	0	9 294
Ostatné záväzky z obchodného styku	42 444	0	42 444
Záväzky voči zamestnancom	62 798	0	62 798
Záväzky zo sociálneho poistenia	39 536	0	39 536
Daňové záväzky a dotácie	19 340	0	19 340
Iné záväzky	585 537	0	585 537
Krátkodobé záväzky spolu	781 778	0	781 778

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	3 428	0	3 428
Iné dlhodobé záväzky	1 044 692	0	1 044 692
Dlhodobé záväzky spolu	1 048 120	0	1 048 120
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	16 076	0	16 076
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	106 148	0	106 148
Záväzky voči zamestnancom	77 503	0	77 503
Záväzky zo sociálneho poistenia	54 087	0	54 087
Daňové záväzky a dotácie	10 845	0	10 845
Iné záväzky	362 000	0	362 000
Krátkodobé záväzky spolu	626 659	0	626 659

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Dlhodobé záväzky spolu	728 211	1 044 692
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	728 211	1 044 692
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	781 778	626 659
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	781 778	626 659

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu 2.542 €, informácie o sociálnom fonde sú uvedené v bode g).

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-18 309	-14 972
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-18 309	-14 972
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	193 310	172 981
odpočítateľné	193 310	172 981
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	3 156
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	36 750	33 845

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena odloženej daňovej pohľadávky		
Zaučtovaná ako náklad	-2 906	-10 943
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane na účely vykazovania v súvahe:		
Odložené daňové záväzky	-3 845	-3 144
Odložené daňové pohľadávky	40 595	36 989
	36 750	33 845

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 428	5 207
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 133	17 579
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>13 133</i>	<i>17 579</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>14 019</i>	<i>19 358</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 542	3 428

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

h) Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

i) Bankové úvery

Neaktuálne.

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	48 702	46 580
Odmeny zamestancov vyplatené v januári nasl.roka	48 502	46 580
VBO - ostatné	200	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	386	644
VBO - Living Park	0	150
VBO - finančný lízing úrok	386	494
Spolu :	49 088	47 224

3) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť prenajíma majetok formou finančného prenájmu spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s. – Flexotlačový stroj MIRAFLEX II v obstarávacej cene 1.900.000 €.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka 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	284 962	724 459	0	282 269	1 009 321	0
Finančný náklad	8 118	8 865	0	10 811	16 460	0
Spolu	293 080	733 324	0	293 080	1 025 781	0

4) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť obstarala šesť osobných automobilov formou finančného prenájmu od Spoločnosti FINCHEM, a.s. Obstarávacia cena spolu za všetky osobné automobily je 72.461 € a od spoločnosti VÚB Leasing, a.s. obstarala – Flexotlačový stroj MIRAFLEX II v obstarávacej cene 1.900.000 €.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka 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	307 775	728 211	0	301 381	1 034 218	0
Finančný náklad	8 792	8 674	0	12 015	17 539	0
Spolu	316 567	736 885	0	313 396	1 051 757	0

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	663
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	42 166	x	x	25 430	x	x
teoretická daň	x	8 855	21%	x	5 340	21%
Daňovo neuznané náklady	61 738	12 965	21%	58 853	12 359	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-32 981	-6 926	21%	-87 439	-18 362	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21%	0	0	21%
Umorenie daňovej straty	-3 156	-663	21%	0	0	21%
Zmena sadzby dane	0	0	21%	0	0	21%
Iné	0	0	21%	0	0	21%
Spolu	67 767	14 231	21%	-3 156	0	21%
Splatná daň z príjmov	x	14 231	21%	x	0	21%
Odložená daň z príjmov	x	-2 906	21%	x	10 943	21%
Celková daň z príjmov	x	11 325		x	10 943	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

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

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

Oblasť odbytu	<i>Služby ICT</i>		<i>Zabezpečovacie činnosti</i>		<i>ostatné</i>	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	1 422 720	1 157 150	1 243 616	1 271 150	379 974	450 858
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 422 720	1 157 150	1 243 616	1 271 150	379 974	450 858

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

Neaktuálne pre Spoločnosť.

d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	16 672	14 231
Tržby z predaja dlhodobého majetku	4 527	0
Tržby z predaja materiálu	12 145	14 231
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 102	26 141
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	56
Prijaté náhrady škôd od poisťovne	0	1 402
Postúpenie LZ	11 694	18 553
Nepoužíte predané 5 € poukázky na služby a stravu	0	4 864
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	408	1 266
Celkom:	28 774	40 372

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 061 436	1 375 339
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	6 538	8 108
Sociálna poisťovňa	272 533	343 878
Zdravotná poisťovňa	111 098	139 519
Iné osobné a sociálne náklady	92 354	86 767
Osobné náklady celkom :	1 543 959	1 953 611

f) Položky finančných výnosov

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP	0	0
Výnosové úroky - prepojené ÚJ-úrok z pôžičky CHEMOSVITu	11 893	495
Ostatné výnosové úroky - FL	10 920	13 586
Kurové zisky	0	3
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Celkom finančné výnosy:	22 813	14 084

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a udržiavanie	24 959	33 542
cestovné	5 515	8 564
náklady na repre	3 787	3 042
nájomné	408 327	413 169
externé programátorské služby	71 051	61 871
ost.slужby-licenčné poplatky	55 216	32 755
ost.slужby - software (do 2.400€/ks)	660	9 323
upratovacie služby	720	0
stočné	47 581	29 794
zmluvný servis	26 937	18 524
právne služby	3 312	2 820
zabezpečovacie činnosti CHEMOSVIT	280 929	104 825
maintenance a upgrade	76 632	49 644
ost.slужby - pridelené vozidlá	0	0
ost.slужby-neuplatnené DPH z prenajatých vozidiel	1 832	2 636
výkony spojov-telefónne hovory a poštovné	28 352	36 583
účtovnícke služby	290 000	0
školenia a konferencie	10 917	10 839
ostatné služby	41 391	39 029
Celkom :	1 378 118	856 960

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	13 851	12 070
Zostatková cena predaného materiálu	13 851	12 070
Opravné položky k pohľadávkam	-151	301
Tvorba opravenej položky	195	346
Rozpustenie opravenej položky	-346	-45
Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:	25 906	-36 636
Dary	0	100
Zmluvné pokuty	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	0
Poistenie majetku tuzemské	589	1 765
Tvorba / použitie nedaňovej rezervy	24 000	-40 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	964	964
Odpis pohľadávky - postúpenie	0	56
Odpis pohľadávky	0	0
Ost.nákl.na hosp.činn.- príspevky práv.osobám	170	164
DPH neuplatnené	180	295
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	3	20
Celkom :	<u>39 606</u>	<u>-24 265</u>

i) Položky finančných nákladov

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Finančné náklady, z toho:		
<i>Nákladové úroky</i>	11 715	15 623
Úroky z finančného lízingu	11 529	15 601
Ostatné nákladové úroky	186	22
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	13	22
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 247	1 010
Bankové poplatky	1 247	1 010
Poistenie osôb do zahraničia	0	0
Celkom :	<u>12 975</u>	<u>16 655</u>

2) Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

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

3) Náklady na overenie individuálnej závierky audítorm

Spoločnosť nemá povinnosť auditu a neboli vynaložené žiadne výdavky na overenie individuálnej závierky audítorm v roku 2023.

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 046 310	2 879 158
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	3 046 310	2 879 158

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

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Spoločnosť má podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neviduje.

3) Podsúvahové účty

Od spoločnosti FINCHEM, a.s. má prenajatý dlhodobý majetok v hodnote 88.676 € a od spoločnosti CHEMOSVIT, a.s. má prenajatý dlhodobý majetok hmotný a nehmotný spolu v hodnote 3.5593.516 €. Nájomné zmluvy sú uzatvorené s možnosťou výpovede v určených prípadoch a obnovujú sa dodatkom každý rok.

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

Nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na finančnú a majetkovú situáciu spoločnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Článok VII. Informácie o spriaznených osobách**1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

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

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

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Prepojené účtovné jednotky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
CHEMOSVIT, a.s.-výnos z poskytnutých služieb	302 065	358 066
CHEMOSVIT, a.s.-výnos z predaja materiálu	1 749	938
CHEMOSVIT, a.s.-výnos -úrok z poskytnutej pôžičky	11 894	0
CHEMOSVIT, a.s.-výnos -úrok z LZ	33	495
CHEMOSVIT, a.s.-výnos -predaj IM	5 267	0
CHEMOSVIT, a.s.-výnos -ostatné	0	5
CHEMOSVIT, a.s.-nákup materiálu	410	225
CHEMOSVIT, a.s.-nákup dlhod.hmot.a nehmot. majetku	0	0
CHEMOSVIT, a.s.-nákup služieb	1 012 064	543 266
CHEMOSVIT, a.s.-úrok (výdavok)	33	0
CHEMOSVIT, a.s.-nákup ostatné	1 922	9 771
TERICHEM, a.s.-výnos z poskytnutých služieb	193 516	168 463
TERICHEM, a.s.-výnos z predaja materiálu	0	340
TERICHEM, a.s.-výnos ostatné	0	229
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	1 638 982	1 557 758
CHEMOSVIT FOLIE,s.r.o.-výnos z predaja materiálu	8 771	9 903
CHEMOSVIT FOLIE,s.r.o.-výnos úrok z LZ	10 919	13 586
CHEMOSVIT FOLIE,s.r.o.-výnos ostané	0	221
CHEMOSVIT FOLIE,s.r.o.-nákup služieb	15 390	15 063
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.-nákup materiálu, ost.	3 118	486
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	156 194	138 410
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-výnos ostatné	0	3
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.-nákup služieb	235	0
TATRAFAN, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	88 693	80 336
TATRAFAN, s.r.o.-výnos z predaja materiálu	184	155
TATRAFAN, s.r.o.-výnos ostané	40	40
STROJCHEM, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	199 201	181 731
STROJCHEM, s.r.o.-výnos z predaného materiálu	487	1 173
STROJCHEM, s.r.o.-výnos ostatné	0	68
STROJCHEM,s.r.o.-nákup služieb	0	1 175
CHEMOSVIT SBS, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	42 962	38 279
CHEMOSVIT SBS, s.r.o.-výnos z predaja materiálu	0	2
CHEMOSVIT SBS, s.r.o.-výnos ostatné	0	2
REKREATOUR, s.r.o.- výnos z poskytnutých služieb	88 705	78 723
REKREATOUR, s.r.o.- výnos z predaja materiálu	0	541
REKREATOUR, s.r.o.- nákup služieb	1485	131

*Prepojené účtovné jednotky***pohľadávky**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CHEMOSVIT, a.s.	11 216	32 470
CHEMOSVIT, a.s.-pôžička plus úrok	485 113	0
TERICHEM Tervakoski, a.s.	6 206	19 154
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	102 762	28 717
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o. - LZ	1 009 421	1 291 690
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.	7 118	11 702
TATRAFAN, s.r.o.	3 142	4 947
STROJCHEM, s.r.o.	16 182	21 782
CHEMOSVIT SBS, s.r.o.	854	1 189
REKREATOUR, s.r.o.	0	7 355
spolu aktíva	1 642 014	1 419 006

záväzky

CHEMOSVIT, a.s.	9 318	16 077
Chemosvit, a.s. - ostatné záväzky	45	51
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.	9 648	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a.s. -ost.záväzky (DPH)	277 717	64 034
REKREATOUR, s.r.o.	3 864	0
spolu pasíva	300 592	80 162

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Podielová účasť okrem prepojených ÚJ

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účt.obdobie
FINCHEM, a.s.- výnos z poskytnutých služieb	46 102	40 589
FINCHEM, a.s.- predaj materiálu	0	18 553
FINCHEM, a.s.- nákup služieb	0	18 037
FINCHEM, a.s.- náklad - úrok LZ	0	1 520
FINCHEM, a.s.- ostatné výnosy	11 695	0
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. -výnos z poskytnutých služieb	148 425	128 859
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. -výnos- ost.prev.výnosy	0	69
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. -nákup služieb	138	482
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. -nákup stravné lístky	3 000	5 878
FINCHEM INSURANCE, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	594	526
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos z poskytnutých služieb	48 875	39 799
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-predaj materiálu	205	673
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos-ost.prev.výnosy	0	63
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-nákup služieb	10708	18347
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-nákup materiálu	11	9

*Podielová účasť okrem prepojených ÚJ***pohľadávky**

FINCHEM, a.s.

CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.

CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.

spolu aktívaBežné účtovné
obdobieBezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

170

5 691

20 958

26 819

148

6 178

10 554

16 880**záväzky**

FINCHEM, a.s.

FINCHEM - záväzky z LZ

CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.

CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.

spolu pasíva

9 014

26 565

280

0

35 859

0

50 916

0

0

50 916**2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Článok VIII. Ostatné informácie

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

Článok IX. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				Stav k 31.12.2023
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	76 593	14 487	0	0	91 079
Nerozdelený zisk minulých rokov	76 593	14 487	0	0	91 079
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 487	30 841	14 487	0	30 841
Spolu	83 240	45 328	14 487	0	127 420

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

Hospodársky výsledok za rok 2022 – zisk 14.487 €, bol zúčtovaný na základe rozhodnutia jediného spoločníka - CHEMOSVIT, a.s. do nerozdeleného zisku minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 30.841 € rozhodne jediný spoločník - CHEMOSVIT, a.s.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	26 654	51 086	1 147	0	76 593
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 654	51 086	1 147	0	76 593
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	51 086	14 487	51 086	0	14 487
Spolu	83 240	65 573	52 233	0	96 580

Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023

Peňažné prostriedky

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

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a kladné zostatky jednotlivých bankových účtov 221 – Bankové účty.

Peňažné ekvivalenty a peňažné ekvivalenty

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt.obdobie
Peňažné prostriedky	1 248	405 801
Peňažné ekvivalenty	0	0
Spolu	1 248	405 801

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2023 ani k 31.12.2023 nevlastnila.

Skladba peňažných prostriedkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
211 1 POKLADNICA EUR	1 248	817
211 POKLADNICA	1 248	817
221 100 SLOVENSKÁ SPORITELŇA	0	404 984
221 BANKOVÉ ÚČTY	0	404 984
261 100 PENIAZE NA CESTE	0	0
261 PENIAZE NA CESTE	0	0
PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU	1 248	405 801

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2023 pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke:

Riadok	Názov položky	rok 2023	rok 2022
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	42 166	25 430
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	-22 135	46 260
B.1	Odpisy (+)	56 837	70 796
B.2	Rezervy dlhodobé (+/-)		
B.3	Opravné položky (+/-)	-151	302
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-67 003	-25 234
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	11 715	15 623
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-22 813	-14 080
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-720	
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	-1 147
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-4 991	1 399
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	253 983	349 377
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-177 851	-416 507
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	9 353	-20 524
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	100 525	-14 565
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-516 176	184 837
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-35 590	-15 163
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	4 527	
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-485 113	
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		200 000
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	11 098	-1 543
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	22 813	14 080
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-11 715	-15 623
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-404 553	168 729
M.	Stav peňazí na začiatku roka	405 801	237 072
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	1 248	405 801