

5	1	6	8	3	8	1	4
2	1	2	0	7	5	1	5

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno : REKREATOUR, 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 16. apríla.2019 a do obchodného registra bola zapísaná 3.mája 2019 (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sro, vložka 36319/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- prevádzkovanie výdajne stravy
- prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	366 768	335 048	áno
Čistý obrat celkom	2 153 404	1 729 839	áno
Počet zamestnancov	46	46	áno

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 14. 3. 2023,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2022 dňa 17.mája 2023.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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	46	42
Stav zamestnancov k 31.12.2021	46	46
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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. Pri skladoch potravín sa suroviny obstarávajú cez hlavný sklad s použitím kalkulačného účtu 111. Po spárovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota zúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade. Na ostatných skladoch potravín (kuchyňa, reštaurácia a ostatné tovarové sklady) sa príjem zúčtuje prevodom z hlavného skladu.

5	1	6	8	3	8	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	5	1	5	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby sa v skladoch hotela Spolcentrum a stredisku závodné stravovanie (systém FOOD) používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien. Pri výdaji materiálu zo skladu účtovaného v systéme ORION sa pri výdaji do spotreby postupuje metódou FIFO, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob.

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 nehnuteľností

Neaktuálne.

e) Pohľadávky

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

f) Krátkodobý finančný majetok

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

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

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

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

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

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

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

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

j) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

l) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci (lízíng)

5	1	6	8	3	8	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	5	1	5	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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:

- a) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

n) Cudzia mena

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

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

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

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

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

o) Výnosy

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

p) Odpisy

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok (okrem softvéru, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 48 €), ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, sa zaúčtuje jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov na účet 518 - Služby.

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

Druh majetku

Predpokladaná

Metóda

Mesačná odpisová

	<i>dobu používania v mesiacoch</i>	<i>odpisovania</i>	<i>sadzba</i>
Softvér	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 (okrem výpočtovej techniky), ktorého obstarávacía 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 zaúčtuje pri uvedení do používania na príslušný účet 501 – Spotreba materiálu.

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

<i>Druh majetku</i>	<i>Predpokladaná dobu používania v rokoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba</i>
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 25	lineárna	25 až 4
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	lineárna	Mesačná odpisová sadzba :1/48

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

	<i>Odpisy za bežné účtovné obdobie</i>	
	<i>účtovné v €</i>	<i>daňové v €</i>
Softvér	0	104
Stavby	420	420
Samostané hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13 940	23 386
Drobný dlhodobý majetok	5 093	6 680
Spolu :	19 453	30 590

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

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

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

Článok III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú 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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050
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	1 050	0	0	0	0	0	1 050
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050
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	1 050	0	0	0	0	0	1 050
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvé r	Oceniťeľn é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050
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	1 050	0	0	0	0	0	1 050
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	946	0	0	0	0	0	946
Prírastky	0	104	0	0	0	0	0	104
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050
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	104	0	0	0	0	0	104
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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'. veci a súbory hnut.vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 513	101 464		0	0	0	0	103 977
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	2 513	101 464		0	0	0	0	103 977
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 645	54 019		0	0	0	0	55 664
Prírastky	0	420	19 033		0	0	0	0	19 453
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 065	73 052		0	0	0	0	75 117
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	868	47 445		0	0	0	0	48 313
Stav na konci účtovného obdobia	0	448	28 412		0	0	0	0	28 860

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel. veci a súbory hnut. Vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 514	101 464	0	0	0	0	0	103 978
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	2 514	101 464	0	0	0	0	0	103 978
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 225	41 405	0	0	0	0	0	42 630
Prírastky	0	420	30 066	0	0	0	0	0	30 486
Úbytky	0	0	17 452	0	0	0	0	0	17 452
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 645	54 019	0	0	0	0	0	55 664
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	1 289	60 059	0	0	0	0	0	61 348
Stav na konci účtovného obdobia	0	869	47 445	0	0	0	0	0	48 314

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2023 takto :

Názov	Spôsob (riziko) poistenia
poistené :	<i>Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.</i>
nehnutelný majetok	živelné riziko
hnuteľný majetok	živelné riziko, odcudzenie, vandalizmus
povinné zmluvné poistenie vozidiel	
havarijné poistenie vozidiel	

V roku 2023 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 6 995 €.

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.

V roku 2023 mala spoločnosť poistené v spoločnosti Allianz Slovenská poisťovňa, a. s.

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 neučtuje o zákazkovej výrobe.

o) Pohľadávky

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

Pohľadávky	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	8 425	8 824	8 124	0	9 125
Pohľadávky spolu	0	8 824	8 124	0	9 125

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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	92 352	20	92 372
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	36 067	13 273	49 340
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	55 018	0	55 018
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	34 287	0	34 287
Daňové pohľadávky a dotácie	34 461	0	34 461
Iné pohľadávky	25 295	0	25 295
Krátkodobé pohľadávky spolu	277 480	13 293	290 773

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

(rok 2021)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	77 585	2 331	79 916
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	28 478	0	28 478
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	54 546	0	54 546
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	29 548	0	29 548
Iné pohľadávky	29 364	0	29 364
Krátkodobé pohľadávky spolu	219 521	2 331	221 852

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 daňový záväzok, 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	7 491	4 155
Účty v bankách	0	25 438
Spolu	7 491	29 593

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má peňažné prostriedky poistené proti odcudzeniu.

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	7 491	4 155
Kontokorentný účet	0	25 438
Spolu	7 491	29 593

u) Vlastné akcie

Neaktuálne.

v) Položky časového rozlíšenia aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	779	297
NBO - služby	779	297
NBO - tlač str.lístkov	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 543	5 420
PBO - Spolcentrum tržby za ubytovanie	1 543	5 420
Spolu	2 322	5 717

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

Základné imanie vo výške 150.000 € 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 (–) 10 347 Eur rozhodne jediný spoločník CHEMOSVIT, a. s..

Návrh na rozdelenie je takýto:

Účtovná strata	-10 347
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod neuhradenej straty	-10 347
Spolu	-10 347

b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Bežné účtovné obdobie - rok 2023

Názov položky	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 139	50 799	45 139	0	50 799
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 139	39 299	35 139	0	39 299
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	35 139	39 299	35 139	0	39 299
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odmeny pracovníkom	0	6 500	0	0	6 500
Ostatné	10 000	5 000	10 000	0	5 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	10 000	11 500	10 000	0	11 500

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2022

Názov položky	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 216	45 139	27 856	0	45 139
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 686	35 139	24 686	0	35 139
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	24 686	35 139	24 686	0	35 139
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odmeny pracovníkom	2 670	0	2 670	0	0
Ostatné	500	10 000	500	0	10 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	3 170	10 000	3 170	0	10 000

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

Rezervy na prémie a odmeny zamestnancov bola tvorená na základe podkladov z oddelenia mzdovej účtárne.

Nedaňová rezerva – iná bola tvorená na základe predpokladu nezúčtovania všetkých nákladov týkajúcich sa prevádzky roku 2023.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé prijaté preddavky	3 300	0	3 300
Záväzky zo sociálneho fondu	910	0	2 000
Iné dlhodobé záväzky	17 505		20 608
Odložený daňový záväzok	0		0
Dlhodobé záväzky spolu	21 715	0	25 908

Krátkodobé záväzky

Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	842	0	842
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okre	29 016	0	29 016
Ostatné záväzky z obchodného styku	98 731	4 616	103 347
Záväzky voči zamestnancom	44 335	0	44 335
Záväzky zo sociálneho poistenia	28 393	0	28 393
Daňové záväzky a dotácie	12 444	0	12 444
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	0		0
Iné záväzky	3 103	0	3 103
Krátkodobé záväzky spolu	216 864	4 616	221 480

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022

V lehote splatnosti

Po lehote splatnosti

Záväzky spolu

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé prijaté preddavky	3 300	0	3 300
Záväzky zo sociálneho fondu	2 000	0	2 000
Iné dlhodobé záväzky	20 608		20 608
Odložený daňový záväzok	0		0
Dlhodobé záväzky spolu	25 908	0	25 908

Krátkodobé záväzky

Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	13 221	26 259	39 480
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okre	8 305	13 624	21 929
Ostatné záväzky z obchodného styku	74 823	1 421	76 244
Záväzky voči zamestnancom	33 659	0	33 659
Záväzky zo sociálneho poistenia	22 759	0	22 759
Daňové záväzky a dotácie	17 321	0	17 321
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	0		0
Iné záväzky	2 986	0	2 986
Krátkodobé záväzky spolu	173 074	41 304	214 378

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	20 804	23 908
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 804	23 908
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	221 480	125 612
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	221 480	214 378

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu 910 €, informácie o sociálnom fonde sú uvedené v bode g). ani odložený daňový záväzok.

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložené dane

Výpočet odložených daní 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:	-2 073	-108
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-2 073	-108
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	13 670	27 575
odpočítateľné	13 670	27 575
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	14 599	14 599
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	5 501	8 834
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	5 501	9 084

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Zmena odložených daní		
Zaúčtovaná ako náklad	3 333	-250
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane na účely vykazovania v súvahe:		
Odložený daňový záväzok	-435	0
Odložená daňová pohľadávka	5 936	8 834
	5 501	8 834

		5	1	6	8	3	8	1	4
2	1	2	0	7	5	1	5	4	5

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 000	38
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 778	5 268
Tvorba sociálneho fondu zo zisku-PP	2 300	3 524
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 096</i>	<i>8 852</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>9 186</i>	<i>6 890</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	910	2 000

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku alebo prídelom 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 (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	19 018	50
nevyplatené prémie	19 018	50
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 199	0
Závodné stravovanie - stravné lístky na nasledujúci rok	9 916	0
Výnosy budúcich období – Spolcentrum – služby	1 283	0
Spolu :	30 217	50

3. Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

4. Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť má obstaraný osobný automobil formou finančného prenájmu od spoločnosti CHEMOSVIT, a. s.. Obstarávacia cena je 23 886 €

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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	3 103	17 504	0	2 985	13 192	7 416
Finančný náklad	768	1 754	0	886	2 292	230
Spolu	3 871	19 258	0	3 871	15 484	7 646

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	14 599	14 599
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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-7 014	x	x	-119 266		x
				0		
teoretická daň	x	-1 473	21 %		-25 046	21 %
Daňovo neuznané náklady	86 148	18 091	21 %	96 948	20 359	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-128 064	-26 893	21 %	-40 803	-8 569	21 %
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21 %	0	0	21 %
Umorenie daňovej straty	0	0	21 %	0	0	21 %
Zmena sadzby dane	0	0	21 %	0	0	21 %
Iné	0	0	21 %	0	0	21 %
Spolu	-48 930	0	21 %	-63 121	0	21 %
Splatná daň z príjmov	x	0	21 %	x	0	21 %
Odložená daň z príjmov	x	3 333	21 %	x	-9 084	21 %
Celková daň z príjmov	x	3 333		x	-9 084	

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

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>Prenájom</i>		<i>závodné stravovanie MLADOSŤ a bufety</i>		<i>hotel Spolcentrum</i>	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	261 937	126 584	679 488	601 044	1 211 979	1 002 220
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	261 937	126 584	679 488	601 044	1 211 979	1 002 220

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
---------------	---------------------------------------	--

Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:

Zamestnanecká strava a občerstvenie	31 862	24 286
Ostatná aktivácia	0	0

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 (2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Tržby z predaja materiálu	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	95 002	90 012
Ostatné pokuty a penále	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Prijaté náhrady škôd od poisťovne	0	712
Neprestravované stravné lístky	0	0
Nepoužité predané poukážky na služby a stravu	0	13 836
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	413	64
Ostatné prev.výnosy-COVID	0	3 755
Ostatné prev.výnosy -odídenci	94 589	71 645
Celkom:	95 002	90 012

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Mzdové náklady	617 184	539 034
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	30 833	23 807
Sociálna poisťovňa	161 700	133 209
Zdravotná poisťovňa	62 940	55 178
Iné osobné a sociálne náklady	54 341	51 453
Osobné náklady celkom :	926 998	802 681

f) Položky finančných výnosov

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Ostatné výnosové úroky	801	0
Kurové zisky	0	0
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	186	113
Celkom finančné výnosy:	987	113

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

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

Náklady za poskytnuté služby, z toho:

opravy a udržiavanie	20 446	9 321
cestovné	0	0
náklady na repre-reklamný predmet	227	110
nájomné	224 704	220 552
stočné	8 411	9 413
ekonomické činnosti	22 036	24 430
zmluvný servis	6 765	4 932
služby výpočtovej techniky (ICT Chemosvit)	30 845	25 311
služby pracovne	23 698	17 013
provízie za sprostredkovanie ubytovania	11 982	9 807
právne služby	6 069	3 189
náklady na auditorské služby	0	0
maintenance a upgrade	3 000	3 000
ost. Služby - pridelené vozidlá	8 403	7 320
upratovacie služby	0	0
výkony spojov-telefónne hovory a poštovné	4 010	3 652
školenia a konferencie	0	0
ostatné služby	73 673	58 646
Celkom :	444 269	396 696

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

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

Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	700	7 480
Tvorba opravenej položky	8 825	8 124
Rozpustenie opravnej položky	8 125	644
Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:	9 230	13 010
Dary	0	0
Zmluvné pokuty	0	0
Ostatné pokuty a penále	36	36
Poistenie majetku tuzemské	8 595	7 834
Tvorba nedaňovej rezervy na ost.náklady na HČ	0	4 500
Odpis pohľadávky - postúpenie	0	212
Ost.nákl.na hosp.činn.- príspevky práv.osobám	357	410
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	242	18
Celkom :	9 930	20 490

i) Položky finančných nákladov

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predch. účt.obdobie (rok 2022)
Finančné náklady, z toho:		
Predané CP a podiely	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Náklady na derivátové operácie	0	0
	0	0
Nákladové úroky pre prepojené ÚJ	0	0
Ostatné nákladové úroky	0	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	0
Bankové poplatky	9 630	7 794
Úroky z bankových kontokorentných účtov a úverov	0	0
Úroky z finančných výpomocí	0	0
Úroky z finančného lízingu	916	78
Úroky - ostatné	0	0
Zúčtovanie aktívneho oceň.rozdielu	0	0
Akcie vzaté z obehu	0	0
Služby CDCP,RMS	0	0
Ostatné finančné náklady	0	0
Celkom :	10 552	7 872

2. Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

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

3. Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom

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

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 731 227	1 321 206
Tržby za tovar	422 177	408 633
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 153 404	1 729 839

Článok V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Iné aktíva a iné pasíva

a) Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Spoločnosť má podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje.

3) Podsúvahové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Prenajatý majetok od CHEMOSVIT a.s.	5 488 775	5 488 775
Prenajatý majetok od FINCHEM, a.s.	579 315	579 315
Tlačivá - na nasledujúci rok	5 601	0
Fin.leasing-záväzok	-28 312	0
Iné položky	0	0
Pohľadávky za manká a škody	0	0
Záväzky - ručenie	0	0
	6 045 379	6 068 090

5	1	6	8	3	8	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	5	1	5	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť má v nájme od spoločnosti CHEMOSVIT, a. s. dlhodobý nehnuteľný majetok a drobný majetok, od spoločnosti FINCHEM, a. s. má prenájaté osobné autá a dlhodobý nehnuteľný majetok. 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:

5	1	6	8	3	8	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	5	1	5	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

CHEMOSVIT, a. s.-ost.fin.náklady	0	4 700
CHEMOSVIT, a. s.-nákup-ost.(poistenie majetku ,)	8 595	7 864
CHEMOSVIT, a. s.-nákup materiálu, energií	9 740	11 618
CHEMOSVIT, a. s.-nákup tovaru	0	0
CHEMOSVIT, a. s.-nákup služieb	169 629	164 662
TERICHEM TERVAKOSKI, a. s.-výnos z poskytnutých služieb	120 564	88 474
TERICHEM TERVAKOSKI, a. s.-výnos z predaného tovaru	2 848	10 574
TERICHEM TERVAKOSKI, a. s.-výnos z výnos z predaja str. lístkov	56 391	40 332
TERICHEM TERVAKOSKI,, a. s.-nákup materiálu	8 118	8 118
TERICHEM TERVAKOSKI,, a. s.-nákup služieb	0	0
CHEMOSVIT FOLIE, s. r. o.-výnos z poskytnutých služieb	285 608	244 490
CHEMOSVIT FOLIE, s. r. o.-výnos z predaja tovaru	2 614	30 447
CHEMOSVIT FOLIE, s. r. o.-výnos z predaja str.lístkov	209 485	156 614
CHEMOSVIT FOLIE, s. r. o.-postúpenie pohľadávok	0	0
CHEMOSVIT FOLIE, s. r. o.-nákup materiálu	1 662	2 166
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s. r. o.-výnos z poskyt. Služieb	81 761	75 423
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s. r. o.-výnos z predaja tovaru	0	5 798
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s. r. o.-výnos z predaja str .lístkov	78 923	64 722
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s. r. o.-nákup materiálu	0	407
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s. r. o.		
TATRAFAN, s .r. o.-výnos z poskytnutých služieb	18 763	14 809
TATRAFAN, s. r. o.-výnos z predaného tovaru	0	2 584
TARAFAN, s .r. o.-výnos z predaja str.lístkov	10 984	8 468
CHEMOSVIT STROJCHEM, s. r. o.-výnos z poskytnutých služieb	108 255	84 296
CHEMOSVIT STROJCHEM, s. r. o.-výnos z predaja str.lístkov do Spolcentra	24 339	20 671
CHEMOSVIT STROJCHEM, s. r. o.-výnos z predaného tovaru	0	98
CHEMOSVIT STROJCHEM, s. r. o.-nákup služieb	15 673	9 004
CHEMOSVIT STROJCHEM, s. r. o.-nákup materiálu	0	0
CHEMOSVIT STROJCHEM, s. r. o.-nákup dlhodobého majetku	0	0
TERICHEM LUTSK- výnos z poskytnutých služieb	0	0
LUCKPLASTMAS - výnos z poskytnutých služieb	0	0
TATRAFAN LLC Luck - výnos z poskytnutých služieb	0	0
SBS CHEMOSVIT, s. r. o. -výnos z poskytnutých služieb	16 206	12 065
SBS CHEMOSVIT, s. r. o. -výnos z predaja str. lístkov	14 701	19 996
SBS CHEMOSVIT, s. r. o. -výnos z predaného tovaru	290	1 364
SBS CHEMOSVIT, s. r. o. -výnos z poskyt.služieb,predaj tovaru a poskytnuté závodné stravovanie	0	0
SBS CHEMOSVIT,s. r. o.-nákup tovaru	10 541	8 080
CHEMOSVIT SLUŽBY, s .r. o.-výnos z poskytnutých služieb	26 451	25 998
CHEMOSVIT SLUŽBY, s. r. o.-výnos z predaja tovaru	0	252
CHEMOSVIT SLUŽBY, s. r. o.-výnos z predaja str. lístkov	11 856	13 859
CHEMOSVIT SLUŽBY, s. r. o.-nákup služieb	88 987	78 994

*Prepojené účtovné jednotky***pohľadávky**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CHEMOSVIT, a. s.	39 634	0
TERICHEM TERVAKOSKI, a. s.	26 462	17 069
CHEMOSVIT FOLIE, s. r. o.	49 089	47 474
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s. r. o.	18 025	19 113
TATRAFAN, s. r. o.	3 494	3 126
CHEMOSVIT STROJCHEM, s. r. o.	8 470	10 323
CHEMOSVIT SBS, s. r. o.	7 583	3 010
CHEMOSVIT SLUŽBY, s. r. o.	3 864	0
spolu aktíva	156 621	100 115

záväzky

CHEMOSVIT, a. s.	20 630	54 581
CHEMOSVIT, a. s. - nevyfakturované dodávky	0	965
TERICHEM TERVAKOSKI, a. s. Svit	811	811
CHEMOSVIT FOLIE, s. r. o. Svit	0	15
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s. r. o.	0	156
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s. r. o.- ost .záväzky	0	0
TATRAFAN, s. r. o.	0	0
CHEMOSVIT SLUŽBY s. r. o.	0	7 355
LUCKPLASTMAS	0	0
CHEMOSVIT STROJCHEM, s. r. o.	0	0
spolu pasíva	21 441	63 883

FINCHEM,a.s. - výnos z poskytnutých služieb, predaja tovaru	838	1 786
FINCHEM, a.s.- nákup služieb a energií	80 396	76 062
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. -výnos z poskyt. služieb, predaja tovaru a stravné lístky	27 714	32 917
CHEMOSVIT ENERGOCHEM-nákup služieb a nákup energií	56 368	57 137
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos z poskyt. služieb, predaja tovaru, materiálu a stravných lístkov	21 506	3 430

Podielová účasť okrem prepojených ÚJ
pohľadávky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FINCHEM, a.s.	0	0
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	0	0
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	19 382	8 282
FINCHEM INSURANCE, s.r.o.	0	0
spolu aktíva	19 382	8 282

záväzky

FINCHEM, a.s.(nevyfakturované dodávky)	3 350	16 150
FINCHEM - pôžička plus úrok	0	0
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	21 703	5 003
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	0	72
spolu pasíva	25 053	21 225

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli.

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:

Bežné účtovné obdobie (2023)

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	150 000	0	0	0	150 000
Základné imanie	150 000	0			150 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 500	0	0	0	1 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 500	0	0	0	1 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 254	-10 347	0	0	-2 093
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 254	-10 347	0	0	-2 093
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-110 182	-10 347	-110 182	0	-10 347
Spolu	49 572	-10 347	-110 182	0	39 225

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	50 000	0	0	0	50 000
Základné imanie	50 000	100 000			150 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 500	0	0	0	1 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 500	0	0	0	1 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 467	-6 213	0	0	8 254
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 467	-6 213	0	0	8 254
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 213	-110 182	-6 213	0	-110 182
Spolu	65 967	-16 395	-6 213	0	-49 572

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 (-) 10 347,- € rozhodne jediný spoločník CHEMOSVIT, a. s..

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	7 491	25 593
Peňažné ekvivalenty	0	0
Spolu	7 491	25 593

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
8 POKLADNICA EUR - SPOLCENTRUM	7 491	4 155
9 POKLADNICA EUR – MLADOST/ZAVODNE STR	0	0
POKLADNICA	7 491	4 155
81 STRAVNE POUKAZKY	0	0
CENINY	0	0
100 SLOVENSKÁ SPORITELŇA	0	25 438
102 BU - 13719073/7500 EUR	0	0
113 BU - SLOV.SPOR.USD O491005294/09000	0	0
995 BEZNY UCET-ULOZKY	0	0
BANKOVÉ ÚČTY	0	25 438
100 PENIAZE NA CESTE	0	0
PENIAZE NA CESTE	0	0
PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU	7 491	29 593

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:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-72 253	-49 705
Úbytok (prírastok) zásob	-8 450	-10 928
(Úbytok) prírastok záväzkov	11 901	106 339
Peňažné toky z prevádzky	-21 986	-38 964
Platený úrok	0	-78
Výdavky na zaplatené úroky	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-21 986	-39 042
Platená daň z príjmov	0	1 495
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-21 986	-37 547
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	0	-27 648
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotkou	0	0
Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek	0	0
Príjmy zo splácania pôžičiek poskyt.účt.jednotkou	0	0
Prijatý úrok	800	0
Peňažný tok z investičnej činnosti	800	-27 648
Vlastné imanie	0	100 000
Peňažné toky vznikajúce z dlhodob.záv. A krátkodob.záv. Z fin.činn.	0	0
Splátky a čerpania úverov - netto	0	-16 295
Výdavky na zaplatené úroky	-916	0
Peňažný tok z finančnej činnosti	-916	83 705
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňaž.prostriedkov	-22 102	18 510
Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+,-)	29 593	11 083
KR k peňaž. prostriedkom k 31.12.	0	0
Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia (+,-)	7 491	29 593
	7 491	29 593