

Poznámky k individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.12.2023

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

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

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

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

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

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	147	157,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	154	166
počet vedúcich zamestnancov	27	27

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

riadna

☐

mimoriadna

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

23.06.2023

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

Priezvisko, Meno, titul:	Názov orgánu:
Mačuga Tibor, Ing.	predseda predstavenstva
Šandrik Michal, Ing.	člen predstavenstva
Sabov Patrik, Ing.	člen predstavenstva
Paľo Viliam, Ing.	člen predstavenstva

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

Spoločník, akcionár:	Výška podielu na ZI (v %):	Podiel na hlasovacích právach:
.....		

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

Účtovná jednotka, nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D.**Ďalšie informácie**

a) rozpracované v časti E.	e) rozpracované v časti I.	i) rozpracované v časti M a N.
b) rozpracované v časti F.	f) rozpracované v časti J.	j) rozpracované v časti O.
c) rozpracované v časti G.	g) rozpracované v časti K.	k) rozpracované v časti P.
d) rozpracované v časti H.	h) rozpracované v časti L.	

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

24. februára 2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s týmto vojnovým konfliktom a možné následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak má vysoký počet zamestnancov ukrajinskej národnosti. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2023 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízk budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

☒ áno	☐ nie
---	------------------------------

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok.

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

☒ obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:				
☒ dopravné	☐ provízie	☐ skonto	☐ poistné	
☐ clo				

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.

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

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok.

3) DHM nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☒ provízie ☒ poistné

☒ clo

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

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

☒ priame náklady
☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku
☐ inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

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

☒ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom
☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
☐ inak:

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

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

☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásob
☐ náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl.IV. odst.3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:
☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (bevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež).
 Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal:

☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

Účtovná jednotka v sledovanom období nemala zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

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

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

10. Podnik prijal darovaný majetok

Účtovná jednotka v sledovanom období neprijala darovaný majetok.

11. Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii

Novozistený majetok podnik oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou.

13. krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka v sledovanom období nemala krátkodobý finančný majetok.

14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

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

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

16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik: menovitou hodnotou

17. deriváty

Účtovná jednotka v sledovanom období neúčtovala o derivátoch.

18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

20. majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka v sledovanom období neevidovala majetok obstaraný v privatizácii.

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

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

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

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

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	130 222	0	0	0	0	0	130 222
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	7 700	0	0	0	0	0	7 700
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	122 522	0	0	0	0	0	122 522
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	125 178	0	0	0	0	0	125 178
Prírastky	0	2 292	0	0	0	0	0	2 292
Úbytky	0	7 700	0	0	0	0	0	7 700
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 770	0	0	0	0	0	119 770
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 044	0	0	0	0	0	5 044
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 752	0	0	0	0	0	2 752

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

obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	130 222	0	0	0	0	0	130 222
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	130 222	0	0	0	0	0	130 222
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	122 885	0	0	0	0	0	122 885
Prírastky	0	2 292	0	0	0	0	0	2 292
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	125 178	0	0	0	0	0	125 178
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 337	0	0	0	0	0	7 337
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 044	0	0	0	0	0	5 044

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	84 261	1 620 138	3 232 923	0	0	0	0	0	4 937 322
Prírastky	0	11 657	300 429	0	0	0	407 781	1 000	720 867
Úbytky	0	0	215 097	0	0	0	312 086	0	527 183
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	84 261	1 631 795	3 318 254	0	0	0	95 696	1 000	5 131 006
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 190 187	2 576 746	0	0	0	0	0	3 766 933
Prírastky	0	28 674	288 319	0	0	0	0	0	316 993
Úbytky	0	0	212 039	0	0	0	0	0	212 039
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 218 862	2 653 026	0	0	0	0	0	3 871 888
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	84 261	429 951	656 177	0	0	0	0	0	1 170 389
Stav na konci účtovného obdobia	84 261	412 933	665 228	0	0	0	95 696	1 000	1 259 118

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	84 261	1 620 138	3 196 658	0	0	0	0	0	4 901 057
Prírastky	0	0	303 694	0	0	0	303 694	0	607 388
Úbytky	0	0	267 429	0	0	0	303 694	0	571 123
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	84 261	1 620 138	3 232 923	0	0	0	0	0	4 937 322
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 145 715	2 532 095	0	0	0	0	0	3 677 810
Prírastky	0	44 472	312 079	0	0	0	0	0	356 551
Úbytky	0	0	267 429	0	0	0	0	0	267 429
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 190 187	2 576 746	0	0	0	0	0	3 766 933
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	84 261	474 423	664 563	0	0	0	0	0	1 223 247
Stav na konci účtovného obdobia	84 261	429 951	656 177	0	0	0	0	0	1 170 389

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	486 650

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok:	Poistná suma:	Platnosť zmluvy od - do:
Poistenie majetku	5.752.300	na dobu neurčitú
Všeobecná zodpovednosť za škodu - jednotliv	150.000	na dobu neurčitú
Stavebno-montážne poistenie - jednotliv	17.000.000	na dobu neurčitú
Enviro poistenie	50.000	ročné poistenie

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 840 665	0	0	0	0	597 652	0	0	7 438 317
Prírastky	247 147	0	0	0	0	929 769	245 985	0	1 422 901
Úbytky	1 162	0	0	0	0	110 116	245 985	0	357 263
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	7 086 650	0	0	0	0	1 417 305	0	0	8 503 955
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 840 665	0	0	0	0	597 652	0	0	7 438 317
Stav na konci účtovného obdobia	7 086 650	0	0	0	0	1 417 305	0	0	8 503 955

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

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 833 165	0	0	0	0	705 087	0	0	7 538 252
Prírastky	7 500	0	0	0	0	234 689	7 500	0	249 689
Úbytky	0	0	0	0	0	342 124	7 500	0	349 624
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	6 840 665	0	0	0	0	597 652	0	0	7 438 317
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 833 165	0	0	0	0	705 087	0	0	7 538 252
Stav na konci účtovného obdobia	6 840 665	0	0	0	0	597 652	0	0	7 438 317

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania v ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Chemkostav Aréna, s.r.o. Michalovce	100			- 19 626	6 828 165
Chemkostav IS, s.r.o. Michalovce	100			- 10 851	5 000
Stavebniny CHST s.r.o.	100			- 500	5 000
EFFECT-stav, s.r.o.	100			33 785	5 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Patriot Development s. r. o.	50			- 28	2 500
Central Point, s.r.o.	50			- 252	240 985
<nazov>					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
<nazov>					
<nazov>					
<nazov>					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
<nazov>					
<nazov>					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	7 086 650

F. I) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok podľa súvahových položiek	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)	7 438 317	8 503 955
A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	6 840 665	7 086 650
2. Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	0	0
3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	0	0
4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	0	0
5. Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	0	0
6. Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	597 652	1 417 305
7. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	0	0
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	0	0

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

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a na viac ako päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a na viac ako tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	597 652	929 769	110 116	0	1 417 305
Dlhodobé pôžičky spolu	597 652	929 769	110 116	0	1 417 305

F. q .2) Prehľad o zákazkovej výrobe

Hodnota zákazkovej výroby	Hodnota za BÚO	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca BÚO
Vyfaktúrované nároky na vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	19 542 533	
Úprava nárokov podľa stupňa doončenia alebo metódou nulového zisku	189 087	
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	51 709	55 059	51 709	0	55 059
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	51 709	55 059	51 709	0	55 059

15.F. s.1) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	1 656 219	218 850	1 875 069
Pohľadávky z obchodného styku	1 656 219	218 850	1 875 069
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 656 219	218 850	1 875 069
Krátkodobé pohľadávky	5 171 304	2 709 000	7 570 626
Pohľadávky z obchodného styku	4 522 709	2 709 000	7 231 709
Čistá hodnota zákazky	189 087		189 087
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	124 153		124 153
Iné pohľadávky	25 677		25 677
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 861 626	2 709 000	7 570 626

F. s. 2) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 928 000	4 528 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 243 000	12 171 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 570 626	15 351 604
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 864 000	336 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 875 069	3 179 750

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

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu BO	Hodnota pohľadávky BO
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	104 786 230	33 423 558
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	19 193 709	3 335 507

17.F. w.1) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	130 463	127 964
Bežné bankové účty alebo v pobočke zahraničnej banky	1 618 492	609 427
Bankové účty termínované alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 748 955	737 391

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	2 699
Náklady budúcich období kátkodobé:	20 123	25 297
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	7 693	25 062

G.

Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

22. G. a 3. 1) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 226 363
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	7 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	824 922
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 894 441
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	500 000
Iné	
Spolu	3 226 363

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

Tab.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
<rezerva>					0
<rezerva>					0
<rezerva>					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	268 536	-7 436	25 500		235 600
Rezerva na nevyčerpané dovolenky + odvody	181 325	-25 032	0		156 294
Rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	61 710	-7 905	0		53 806
Rezerva na audit	5 500,00	5 500,00	5 500,00		5 500,00
Rezerva na ostatné riziká	20 000,00	20 000,00	20 000,00		20 000,00

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

Tab.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
<rezerva>					0
<rezerva>					0
<rezerva>					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 406	234 130	0		268 536
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 983	167 342	0		181 325
Rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	4 922	56 788	0		61 710
Rezerva na audit	5 500	0	0		5 500
Rezerva na ostatné riziká	10 000	10 000	0		20 000

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 661 976	3 500 915
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	865 000	824 000
Krátkodobé záväzky spolu	8 639 985	15 744 714
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 968 000	13 043 000
Záväzky po lehote splatnosti	2 054 000	1 664 000

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočítanú		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	49 734	29 187
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

26. G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 457	9 292
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 918	26 037
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 000	7 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 918	33 037
Čerpanie sociálneho fondu	28 252	25 891
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 123	16 457

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent - VÚB	EUR	RIBOR + 1,35 %	31.05.2024	0	0	2 096 917
Kontokorent - ČSOB	EUR	RIBOR + 1,60 %	23.12.2024	0	0	573 512
Kontokorent - SLSP	EUR	RIBOR + 2,35%	31.05.2024	70 265	70 265	91 680
Investičný úver "SIH" - SLSP	EUR	RIBOR + 2,00%	31.10.2024	0	0	70 265

33. H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	38 376 474	59 333 443
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	37 137 638	58 794 210
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	38 376 474	59 333 443

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 500	5 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti za poskytnuté služby, z toho:		
<položka>		
<položka>		
Finančné náklady, z toho:		
<položka>		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
<položka>		

J.

Informácie k údajom o daniach z príjmov

35. J. a) až e) Odložená daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daň. odpočtov a i. nárokov, ako aj dočas. rozdielov predch. ÚO, ku kt. sa v predch. ÚO odlož. daň pohľ. neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odlož. daň. pohľadávky, v bežnom ÚO, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcom ÚO	49 734	29 187
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Druh príjmu, výhody	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho	2 244 239	x	x	4 160 818	x	x
teoretická daň	x		21	x		21
Daňovo neuznané náklady	353 086	74 148	21	650 793	136 667	21
Výnosy nepodliehajúce dani	210 976	44 305	21	199 298	41 853	21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	72 576	15 241	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		493 468	21	0	953 345	21
Splatná daň z príjmov	x	493 468	21	x	953 345	21
Odložená daň z príjmov	x	20 547	21	x	-18 890	21
Celková daň z príjmov	x	514 015	21	x	934 455	21

N.

Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

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

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie BO	Hodnotové vyjadrenie PO
Papiernictvo TIMIG s.r.o.	01	16 539	15 037
IUVENTA Michalovce s.r.o.	03	350	1 079
Mestský športový klub IUVENTA Michalovce	03	235 600	561 293
Ing. Patrik Sabov	03	4 000	0
Spiridon s.r.o.	03	7 500	0
Ján Varga	03	7 000	0

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie BO	Hodnotové vyjadrenie PO
Chemkostav Aréna s.r.o.	03	89 978	83 061
Chemkostav IS, s.r.o.	03	10 504	6 189
Patriot Development s. r. o.	03	10 466	4 323
EFFECT - Stav, s.r.o.	03	1 680 745	488 757
Central Point, s.r.o.	11	7 947	0

P.

Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	165 976	0	0		165 976
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Zákonné rezervné fondy	33 194	0	0		33 194
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kap. vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-80 104	1 162	0		-78 942
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	33 194	0	0		33 194
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 002 453	1 894 441	155 487		3 741 407
Neuhradená strata minulých rokov	-824 922	0	824 922		0
VH bežného účtovného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0		0

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírasty	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	165 976	0	0		165 976
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Zákonné rezervné fondy	33 194	0	0		33 194
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kap. vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-80 104	0	0		-80 104
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	33 194	0	0		33 194
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 127 955	874 497	0		2 002 452
Neuhradená strata minulých rokov	-824 922	0	0		-824 922
VH bežného účtovného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0		0

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

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

Miesto pre ďalšie záznamy