

Poznámky k individuálnej ú tovej závierky

Zostavenej ku d u: 31.12.2023

Pod a opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako sú asti individuálnej ú tovej závierky na zverejnenie pre podnikate ov ú tujúcich v sústave podvoj. ú tovnictva íslo 4455/2003-92 opatrenia.

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

V poznámkach ú tovej jednotky, ktorá v bezprostredne predchádzajúcom ú tovnom období ú tovala v sústave jednoduchého ú tovnictva, sa uvádzajú len údaje za bežné ú tovné obdobie.

A.

Základné informácie o ú tovej jednotke**A.a) Obchodné meno ú tovej 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 (I O)	36191892
DI	SK2020039780
Dátum založ. spoločnosti	12.09.1996
Dátum vzniku spoločnosti	12.09.1996

A.b) Opis hospodárskej inosti ú tovej jednotky:

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

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas ú tovného obdobia:

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce ú tovné obdobie
Priemerný prepoítaný počet zamestnancov	147	157,00
Stav zamestnancov ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, z toho:	154	166
počet vedúcich zamestnancov	27	27

A. e) Právny dôvod na zostavenie ú tovej závierky: riadna mimoriadna

A. f) Dátum schválenia ú tovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

23.06.2023

B.**Informácie o lenoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov ú tovnej jednotky**

B. a) Štatutárne, dozorné a iné orgány

Priezvisko, Meno, titul:	Názov orgánu:
Mauga Tibor, Ing.	predseda predstavenstva
Šandrik Michal, Ing.	len predstavenstva
Sabov Patrik, Ing.	len predstavenstva
Pačo Viliam, Ing.	len predstavenstva

B. b) Štruktúra spoločníkov, akcionárov s uvedením hodnoty a percentuálnej výšky ich podielu na základnom imaní ú tovnej 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 ú tovná jednotka jeho súčasťou**

Ú tovná jednotka, nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D.**Ďalšie informácie**

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

E.**Informácie o použitých ú tovných zásadách a ú tovných metódach.****E. a) Ú tovná 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 súvislosti 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 blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

 áno nie**Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok.**

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

<input checked="" type="checkbox"/> obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:			
<input checked="" type="checkbox"/> dopravné	<input type="checkbox"/> provízie	<input type="checkbox"/> skonto	<input type="checkbox"/> poistné
<input type="checkbox"/> clo			

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.

Ú tovná 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 innos ou.

4) DHM vytvorený vlastnou innos ou oce oval 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 oce oval:

- 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

Útovovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri útovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov útovania, ÚT I, I.2.

- spôsobom A útovania zásob
 spôsobom B útovania zásob

6) Nakupované zásoby oce oval podnik obstarávacou cenou v zložení:

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

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

- pri prijímaní na sklad sa rozpoítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásob
 náklady súvisiace s obstaraním (Postupy útovania ÚT 1. I.IV. odst.3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:
 obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeovala na vopred stanovenú cenu (bevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež).
 Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšala 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

Útovná jednotka v sledovanom období nemala zásoby vytvorené vlastnou innosťou.

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

Útovná 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

Útovná jednotka v sledovanom období nemala krátkodobý finančný majetok.

14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

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

Útovná 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

Útovná jednotka v sledovanom období neúčtovala o derivátoch.

18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Útovná jednotka v sledovanom období nevidovala 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

Útovná jednotka v sledovanom období nevidovala majetok obstaraný v privatizácii.

21. daň z príjmov splatná za bežné útovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich útovných období a zdaňovacích období

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

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia ú tovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité ú tovné odpisové metódy pri stanovení ú tovných 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 ú tovného odpisového plánu

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

Odpisové sadzby pre ú tovné a da ové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa nerovniajú.

F. Informácie k údajom vykázané na strane aktív súvahy**2. F. a. 1) Preh ad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - Bežné ú tovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné ú tovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenite né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na za iatku ú tovného 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 ú tovného obdobia	0	122 522	0	0	0	0	0	122 522
Oprávky								
Stav na za iatku ú tovného 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 ú tovného obdobia	0	119 770	0	0	0	0	0	119 770
Opravné položky								
Stav na za iatku ú tovného 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 ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na za iatku ú tovného obdobia	0	5 044	0	0	0	0	0	5 044
Stav na konci ú tovného obdobia	0	2 752	0	0	0	0	0	2 752

F. a. 2) Preh ad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - Bezprostredne predchádzajúce ú tovné

obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenite né 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 ú tovného 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 ú tovného obdobia	0	130 222	0	0	0	0	0	130 222
Oprávky								
Stav na začiatku ú tovného 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 ú tovného obdobia	0	125 178	0	0	0	0	0	125 178
Opravné položky								
Stav na začiatku ú tovného 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 ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	7 337	0	0	0	0	0	7 337
Stav na konci ú tovného obdobia	0	5 044	0	0	0	0	0	5 044

4. F. a. 3) Preh ad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - Bežné ú tovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné ú tovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnute né veci a súbory hnute - ných vecí	Pestova- te ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ažné 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 za iatku ú tovného 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 ú tovného obdobia	84 261	1 631 795	3 318 254	0	0	0	95 696	1 000	5 131 006
Oprávky									
Stav na za iatku ú tovného 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 ú tovného obdobia	0	1 218 862	2 653 026	0	0	0	0	0	3 871 888
Opravné položky									
Stav na za iatku ú tovného 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 ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na za iatku ú tovného obdobia	84 261	429 951	656 177	0	0	0	0	0	1 170 389
Stav na konci ú tovného obdobia	84 261	412 933	665 228	0	0	0	95 696	1 000	1 259 118

F. a. 4) Preh ad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce ú otné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuté veci a súbory hnutých vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ú otného 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 ú otného obdobia	84 261	1 620 138	3 232 923	0	0	0	0	0	4 937 322
Oprávky									
Stav na začiatku ú otného 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 ú otného obdobia	0	1 190 187	2 576 746	0	0	0	0	0	3 766 933
Opravné položky									
Stav na začiatku ú otného 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 ú otného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ú otného obdobia	84 261	474 423	664 563	0	0	0	0	0	1 223 247
Stav na konci ú otného obdobia	84 261	429 951	656 177	0	0	0	0	0	1 170 389

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné ú tovné 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 neur itú
Všeobecná zodpovednosť za škodu - jednotlivé	150.000	na dobu neur itú
Stavebno-montážne poistenie - jednotlivé	17.000.000	na dobu neur itú
Enviro poistenie	50.000	ro né poistenie

6.F. j.1) Štruktúra dlhodobého finan ného majetku a jeho zmena stavu - Bežné ú tovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné ú tovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžiky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžiky 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 ú tovného 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 ú tovného obdobia	7 086 650	0	0	0	0	1 417 305	0	0	8 503 955
Opravné položky									
Stav na začiatku ú tovného 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 ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ú tovná hodnota									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	6 840 665	0	0	0	0	597 652	0	0	7 438 317
Stav na konci ú tovného 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. ú tovné 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	Pôžiky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžiky 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 pod a položiek súvahy

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné ú tovné 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	Ú tovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske ú tovné 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
Ú tovné 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 pod a súvahových položiek	Stav na začiatku ú tovného obdobia	Stav na konci ú tovného 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 ú tovej 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 ú tovej 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 pôžiky	Stav na začiatku útovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžiky z útovníctva v útovnom období	Stav na konci útovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	597 652	929 769	110 116	0	1 417 305
Dlhodobé pôžiky 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 a doonenia alebo metódou nulového zisku	189 087	
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

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

Pohľadávky	Bežné útovné obdobie				
	Stav OP na začiatku útovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z útovníctva	Stav OP na konci útovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	51 709	55 059	51 709	0	55 059
Pohľadávky vo i dcérskej útovej jednotke a materskej útovej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky vo i spoločnom, lenom a združení	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	Poh adávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé poh adávky	1 656 219	218 850	1 875 069
Poh adávky z obchodného styku	1 656 219	218 850	1 875 069
Poh adávky vo i dcérskej ú tovej jednotke a materskej ú tovej jednotke			0
Ostatné poh adávky v rámci konsolidovaného celku			0
Poh adávky vo i spoločným, členom a združení			0
Iné poh adávky			0
Dlhodobé poh adávky spolu	1 656 219	218 850	1 875 069
Krátkodobé poh adávky	5 171 304	2 709 000	7 570 626
Poh adávky z obchodného styku	4 522 709	2 709 000	7 231 709
istá hodnota zákazky	189 087		189 087
Ostatné poh adávky vo i prepojeným ú tovným jednotkám	0		0
Ostatné poh adávky v rámci konsolidovaného celku			0
Poh adávky vo i spoločným, členom a združení	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Da ové poh adávky a dotácie	124 153		124 153
Iné poh adávky	25 677		25 677
Krátkodobé poh adávky spolu	4 861 626	2 709 000	7 570 626

F. s. 2) Poh adávky pod a zostatkovej doby splatnosti

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

16. F. t) u) Poh adávky zabezpe ené záložným právom alebo inou formou zabezpe enia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu BO	Hodnota poh adávky BO
Poh adávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpe enia	104 786 230	33 423 558
Hodnota poh adávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	19 193 709	3 335 507

17.F. w.1) Krátkodobý finan ný majetok

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Pokladnica, ceniny	130 463	127 964
Bežné bankové ú ty alebo v pobo ke zahrani nei bankv	1 618 492	609 427
Bankové ú ty termínované alebo v pobo ke zahrani nei bankv termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 748 955	737 391

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

Opis položky asového rozlíšenia	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné 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 kátkodobé:	7 693	25 062

G.

Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

22. G. a 3. 1) Rozdelenie ú tovného zisku alebo vysporiadanie ú tovej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Ú tovný zisk	3 226 363
Rozdelenie ú tovného zisku	Bežné ú tovné 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 spoločným členom	500 000
Iné	
Spolu	3 226 363

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

Tab.1

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie				
	Stav na začiatku ú tovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ú tovného 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 uerpanie rezerv v bezprostredne predchádzajúcom roku

Tab.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobia				
	Stav na začiatku ú tovného 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 ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné 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 ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Do asné rozdiely medzi ú tovnou hodnotou majetku a da ovou základ ou, z toho:		
odpo ítate né		
zdanite né		
Do asné rozdiely medzi ú tovnou hodnotou záväzkov a da ovou základ ou, z toho:		
odpo ítate né		
zdanite né		
Možnos umorova da ovú stratu v budúcnosti		
Možnos previes nevyužitú da ovú odpo tv		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená da ová poh adávka		
Uplatnená da ová poh adávka		
Zaú tovaná ako náklad		
Zaú tovaná do vlastného imania		
Odložený da ový záväzok	49 734	29 187
Zmena odloženého da ového záväzku		
Zaú tovaná ako náklad		
Zaú tovaná do vlastného imania		
Iné		

26. G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Za iato ný stav sociálneho fondu	16 457	9 292
Tvorba sociálneho fondu na archu 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
erpanie sociálneho fondu	28 252	25 891
Kone ný 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 ú tovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné ú tovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce ú tovné 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 - SOB	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
Investi ný úver "SIH" - SLSP	EUR	RIBOR + 2,00%	31.10.2024	0	0	70 265

33. H. g) istý obrat

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné 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 nehnute nosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou innos ou		
istý obrat celkom	38 376 474	59 333 443

39. I. a), b), c), d), e) Významné položky nákladov vo i auditorom, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Náklady vo i auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 500	5 500
náklady za overenie individuálnej ú tovej závierky	5 500	5 500
iné uis ovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
da ové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej innosti za poskytnuté služby, z toho:		
<položka>		
<položka>		
Finan né náklady, z toho:		
<položka>		
Náklady, ktoré majú výnimo ný rozsah alebo výskyt, z toho:		
<položka>		

J.

Informácie k údajom o daniach z príjmov

35. J. a) až e) Odložená da

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Suma odloženej da ovej poh adávky ú tovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého da ového záväzku ú tovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej da ovej poh adávky týkajúca sa umorenia da ovej straty, nevyužitých da . odpov a i. nárokov, ako aj do as. rozdielov predch. ÚO, ku kt. sa v predch. ÚO odlož. da poh neú tovala	0	0
Suma odloženého da ového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neú tovania tej časti odlož. da . poh adávky v bežnom ÚO, o ktorej sa ú tovalo v predchádzajúcom ÚO	49 734	29 187
Suma neuplatneného umorenia da ovej straty, nevyužitých da ových odpov a iných nárokov a odpov itate ných do asných rozdielov, ku ktorým nebola ú tovaná odložená da ová poh adávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vz ahuje na položky ú tované priamo na ú ty vlastného imania bež ú tovania na ú ty nákladov a výnosov		

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

Druh príjmu, výhody	Bežné ú tovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie		
	Základ dane	Da	Da v %	Základ dane	Da	Da 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 da	x		21	x		21
Da ovo 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 da ovej straty	0	0	21	72 576	15 241	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		493 468	21	0	953 345	21
Splatná da z príjmov	x	493 468	21	x	953 345	21
Odložená da z príjmov	x	20 547	21	x	-18 890	21
Celková da z príjmov	x	514 015	21	x	934 455	21

N.

Informácie k údajom o ekonomických vz ahoch so spriaznenými osobami

as N Vyp ajú len ve ké ú tovné jednotky. Spriaznenými osobami sú právnické osoby, ktoré sú vo vz ahu k ú tovnnej jednotke ovládanou osobou alebo ovládajúcou osobou, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v ú tovnnej jednotke, alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv ú tovnou jednotkou, fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v ú tovnnej jednotke podstatný vplyv, zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu innosti ú tovnnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu innosti ú tovnnej 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 ú tovnnej jednotke a sú asne v inej útovnej jednotke prostredníctvom lenov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvni ekonomické zámery oboch ú tovných jednotiek, osoby, ktoré poskytli ú tovnnej jednotky úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvni ekonomické vz ahy s ú tovnou jednotkou, osoby, s ktorými ú tovná 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 asti 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 pod a bodu N. a) ktoré sú rovnakého druhu kumulovane

Dcérska ú tovná jednotka/Materská ú tovná 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	1 025 875	0

P.

Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

37. P. a - n) Zmeny zložiek vlastného imania - Tabu ka . 1

Položka vlastného imania	Bežné ú tovné obdobie				
	Stav na začiatku ú tovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ú tovného 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 úastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlužení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	33 194	0	0		33 194
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 002 453	1 894 441	155 487		3 741 407
Neuhradená strata minulých rokov	-824 922	0	824 922		0
VH bežného ú tovného 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 . 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie				
	Stav na začiatku ú tovného obdobia	Prírasty	Úbytky	Presuny	Stav na konci ú tovného 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 úastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúžení, 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 ú tovného 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