

**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke  
zostavenej k 31.5.2024**

**A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**

**1. Obchodné meno a sídlo**

CHS – GEO Servis, a.s.  
Vysoká 19  
811 06 Bratislava

Spoločnosť Chémia-Servis,a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19.9.1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 10.10.1997 (Obchodný register Okresného súdu I, Bratislava , oddiel Sa, vložka č. 4790/B). Spoločnosť zmenila názov a sídlo spoločnosti k 1.1.2024 na názov CHS-GEO Servis, a.s. so sídlom 811 06 Bratislava, Vysoká 19

**2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru na účely predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť
- inžinierska činnosť v stavebníctve - okrem činnosti stavebného dozoru
- reklama a propagácia
- uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- prenájom motorových vozidiel
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v stavebníctve
- výkon činnosti stavebného dozoru
- vykonávanie geofyzikálnych prác pre geologický výskum a geologický prieskum
- projektovanie, riešenie a vyhodnocovanie geologických úloh geologického prieskumu životného prostredia

**3. Neobmedzené ručenie**

**4. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**

**5. Počet zamestnancov**

Názov položky	Stav k 31.5.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0	0

## 6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.5.2024 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. Mája 2024

## 7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.3.2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.5.2024	Stav k 31.12.2023
Predstavenstvo:		
Ing.Struhár Jozef:	predseda	predseda
Ing. Podžuban Miroslav	člen	člen
Dozorná rada:		
Mgr.Šmigura Martin	predseda	predseda
Ing.Šoltýs Ľubomír	člen	člen
Mgr.Hasenovič Ján	člen	člen

### 2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.5.2024

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing.Struhár Jozef	19 000	0	50,16%	0
Eterus Capital a.s.	12 880	0	34,00%	0
Ing.Podžuban Miroslav	6000	0	15,84%	0
<b>Spolu</b>	<b>37 880</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>

Zmena štruktúry akcionárov a výška podielu na základnom imaní: je zobrazená vyššie

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Eterus Capital, a.s. Gorkého 4, Braislava(IČO:44193025) ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Wood&Company S.A., Rue Gabriel Lippmann 6C, Munsbach L-5365, Luxembursko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností

Spoločnosť zahrňuje do svojej individuálnej účtovnej závierky dcérsku spoločnosť Compag SK, s.r.o. a spoločnosť s podstatným vplyvom spoločnosť CPC Liner, s.r.o. Spoločnosť pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky používa v tomto prípade ocenenie podielu metódou vlastného imania.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér		rovnomerná	
Oceniteľné práva (licencie)		rovnomerná	

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Samostatný hnutelný majetok	4	rovnomerná	1/4
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	rovnomerná	1/6
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	1/4

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto: Metódou vlastného imania a preceňujú sa na reálnu hodnotu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

#### d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou

#### e) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

#### f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke..

#### h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**i) Emisné kvóty**

**j) spoločnosť nevykazuje**

**k) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**l) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**m) Záväzky**

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

**n) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**o) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom začítaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom začítaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**q) Deriváty**

- spoločnosť nevykazuje

**r) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**s) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb

**t) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

## E. AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>12 544</b>	<b>5 712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 256</b>
Prírastky	0	0	2810	0	0	0	0	2810
Úbytky	0	2500	0	0	0	0	0	2500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.5.2024</b>	<b>0</b>	<b>10044</b>	<b>8522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18566</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>12 544</b>	<b>5 712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 256</b>
Prírastky	0	0	118	0	0	0	0	118
Úbytky	0	2500	0	0	0	0	0	2500
<b>Stav k 31.5.2024</b>	<b>0</b>	<b>10044</b>	<b>5829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15874</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.5.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav k 31.5.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2693</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2693</b>





Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania 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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
Compag SK, s.r.o.	100,00%	100,00%	-59418	-50684	0
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
CPC Liner, s.r.o.	33,00%	33,00%	141886	-921	46822
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
			0	0	0
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>46822</b>

### 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.5.2024
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	152305	0	469	0	151836
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>152305</b>	<b>0</b>	<b>469</b>	<b>0</b>	<b>151836</b>

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. Marcu 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku		0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0

Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	37323	355772	393095
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	34000	0	34000
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>71323</b>	<b>355772</b>	<b>427095</b>

#### 4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.5.2024	Stav k 31.12.2023
Pokladnica, ceniny	684	3146
Bežné bankové účty	16	1497
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>700</b>	<b>4643</b>

Účtami v bankách už nemôže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.5.2024	Stav k 31.12.2023
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>239</b>	<b>1417</b>
náklady budúcich období, poistenie	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>3301</b>
náklady budúcich období – poistenie áut,majetok	0	1574
náklady budúcich období – nájom	0	0
náklady budúcich období – ostatné	0	1727
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Spolu</b>	<b>239</b>	<b>4718</b>

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.5.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	37 880	0	0	0	37 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	565 120	0	0	0	565 120
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-220190	0	0	0	-220190
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	7 576	0	0	0	7 576
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	53860	0	0	0	53860
Neuhradená strata minulých rokov	0	-194800	0	0	-194800
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	-194800	-214276	-194800	0	-214276
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>249446</b>	<b>-409076</b>	<b>-194800</b>	<b>0</b>	<b>35170</b>

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>	<b>f</b>
Základné imanie	37 880	0	0	0	37 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	565 120	0	0	0	565 120
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-219270	-920	0	0	-220190
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	7 576	0	0	0	7 576
0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	53860	0	0	0	53860
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	62239	-194800	62239	0	-194800
Vyplatené dividendy	0	62239	62239	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>507405</b>	<b>-133481</b>	<b>124478</b>	<b>0</b>	<b>249446</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 211 akcií v nominálnej hodnote 161 ks á 80 EUR a 50 ks á 500 EUR  
 Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 194800 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

<b>Názov položky</b>	<b>2023</b>
<b>Účtovná strata</b>	<b>194800</b>
<b>Vysporiadanie účtovného zisku alebo straty</b>	<b>2024</b>
Do zákonného rezervného fondu	0
Do štatutárnych a ostatných fondov	0
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada dividendy spoločníkom	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	194800
<b>Spolu</b>	<b>194800</b>

## 2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.5.2024	Stav k 31.12.2023
Závazky po lehote splatnosti	96973	267750
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	70164	40777
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>167137</b>	<b>308527</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3300	31148
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>3300</b>	<b>31148</b>

## 3. Odložený daňový záväzok

Výpočet [odloženého daňového záväzku] je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.5.2024	Stav k 31.12.2023
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v % ) *</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-920

#### 4. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.5.2024	Suma istiny v EUR k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
				0	0
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
bežný účet					
– ručenie pohľadávkami				193601	138957
kreditná karta				0	0
<b>Spolu</b>				<b>193601</b>	<b>138957</b>

#### G. VÝNOSY

##### 1. 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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	0	0	0	0	0	0
predaj služieb	0	116895	0	21550	2004	83127
predaj tovaru	0	1252121	0	0	20443	2353
	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>1369016</b>	<b>0</b>	<b>21550</b>	<b>22447</b>	<b>85480</b>

A = projektové a iné technické dokumentácie

B = poradenstvo technické a iné služby

C = geodetické, stavebný dozor, pokládky

##### 2. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	31.5.2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2004	221572
Tržby za tovar	20443	1254474
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	80025	49168
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1593	8305
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>104065</b>	<b>1533519</b>

## H. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2024			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-214276</b>			<b>-194800</b>		
teoretická daň		0	21%		0	21%
Daňovo neuznané náklady	0	0	21%	85641	0	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21%	-4552	0	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21%</b>	<b>-113711</b>	<b>0</b>	<b>21%</b>
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>21%</b>		<b>0</b>	<b>21%</b>

## I. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

## J. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 2024	Časť 2 - 2024		Časť 1 - 2023	Časť 2 - 2023	
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

## K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú v obvyklých cenách a sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024 c	2023 d
JOST s.r.o.	3	17257	61800

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024 c	2023 d
JOST s.r.o.	5	660	0
JOST s.r.o.	4	80000	0
Ozon Hanušovce	6	0	8245
Remko	5	0	0
Remko	6	0	66369
OZOR	6	2004	0

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú v obvyklých cenách a sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024 c	2023 d
Compag SK, s.r.o.	2	0	0
Compag SK, s.r.o.	3	0	5600

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024 c	2023 d
Compag SK, s.r.o.	6	0	19022

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
02	náklady na nákup tovaru
03	náklady - služby
04	výnos z predaja hmotného majetku
05	výnos z predaja materiálu
06	výnos z predaja služieb

#### L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Dňa 26.3.2024 podala spoločnosť návrh na konkurzné konanie v dôsledku platobnej neschopnosti.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavené dňa: 12.8.2024	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	_____	_____	_____
	Ing.Struhár Jozef Ing.Podžuban Miroslav		