

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

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

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno : REKREATOR, s. r. o.

Sídlo: Štúrova 101 , 059 21 Svit

Právna forma : spoločnosť s ručením obmedzeným

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	334 394	263 638	áno
Čistý obrat celkom	1729 839	1 361 873	áno
Počet zamestnancov	46	36	áno

Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky pre zatriedenie do veľkostnej skupiny- **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

2) Ručenie v iných spoločnostiach

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 9. mája 2022.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená :

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 dňa 22. 3. 2022,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2021 dňa 13.mája 2022.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

5) Informácie o skupine.

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT, a. s., Štúrova 101, 059 21 Svit, Slovenská republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Okresný súd v Prešove.

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

6) Priemerný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	36
Stav zamestnancov k 31.12.2021	46	34
počet vedúcich zamestnancov	1	12

Článok II. Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

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

4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

b) Dlhodobý finančný majetok

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

c) Zásoby

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

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

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačných účtov 111 a 131. Pri skladoch potravín sa suroviny obstarávajú cez hlavný sklad s použitím kalkulačného účtu 111. Po spárovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota zúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade. Na ostatných skladoch potravín (kuchyňa, reštaurácia a ostatné tovarové sklady) sa príjem zúčtuje prevodom z hlavného skladu.

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

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

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

Rozdiely medzi cenami uvedenými na faktúrach a cenami na skladoch sa účtujú na osobitný analytický účet k účtu 112 končiaci 5.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Neaktuálne.

e) Pohľadávky

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

f) Krátkodobý finančný majetok

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

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

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

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

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

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

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

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

j) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

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

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

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

m) Splatná daň z príjmov a odložená daň

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

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

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

n) Cudzía mena

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

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

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

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

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

o) Výnosy

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

p) Odpisy

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

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

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

<i>Druh majetku</i>	<i>Predpokladaná</i>	<i>Metóda</i>	<i>Mesačná odpisová</i>
---------------------	----------------------	---------------	-------------------------

	<i>doba používania v mesiacoch</i>	<i>odpisovania</i>	<i>sadzba</i>
Softvér	48	lineárna	1/48

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok (okrem výpočtovej techniky), ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, ako aj technické zhodnotenie v hodnote rovnjej alebo nižšej ako suma podľa daňového zákona, sa zaúčtuje pri uvedení do používania na príslušný účet 501 – Spotreba materiálu.

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

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

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

	<i>Odpisy za bežné účtovné obdobie</i>	
	<i>účtovné v €</i>	<i>daňové v €</i>
Softvér	104	104
Stavby	420	419
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	23 386	12 966
Drobný dlhodobý majetok	6 680	6 680
<i>Spolu :</i>	<i>30 590</i>	<i>20 169</i>

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

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

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

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

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

Článok III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Informácie k položkám – AKTÍVA SÚVAHY

a) Dlhodobý majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné útvorné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	946	0	0	0	0	0	946
Prírastky	0	104	0	0	0	0	0	104
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104	0	0	0	0	0	104
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvé r	Oceniiteľ'n é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	682	0	0	0	0	0	682
Prírastky	0	264	0	0	0	0	0	264
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	946	0	0	0	0	0	946
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	368	0	0	0	0	0	368
Stav na konci účtovného obdobia	0	104	0	0	0	0	0	104

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel. veci a súbory hnut. Vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 514	91 268	0	0	0	0	0	93 782
Prírastky	0	0	0	0	0	77 270	0	0	77 270
Úbytky	0	0	0	0	0	77 270	0	0	77 270
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 514	91 268	0	0	0	0	0	93 782
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	805	18 857	0	0	0	0	0	19 662
Prírastky	0	420	22 548	0	0	0	0	0	22 968
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 225	41 405	0	0	0	0	0	42 630
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 709	72 411	0	0	0	0	0	74 120
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 289	49 863	0	0	0	0	0	51 152

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v roku 2022 takto :

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

V roku 2022 uhradila Spoločnosť za poistenie majetku celkom 6 530 €.

b) Vlastnícke právo

Neaktuálne.

c) Záložné právo

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

d) Goodwill

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť

Neaktuálne.

f) -k) Dlhodobý finančný majetok a jeho štruktúra

Neaktuálne.

l) Zásoby

Spoločnosť v roku 2022 netvorila opravnú položku k zásobám.

V roku 2022 mala spoločnosť poistené v spoločnosti Allianz Slovenská poisťovňa, a. s.

m) Záložné právo k zásobám

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

n) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

o) Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	944	8 125	644	0	8 425
Pohľadávky spolu	0	8 125	644	0	8 425

p) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2022)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	77 585	2 331	79 916
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	28 478	0	28 478
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	54 546	0	54 546
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	29 548	0	29 548
Iné pohľadávky	29 364	0	29 364
Krátkodobé pohľadávky spolu	219 521	2 331	221 852

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

(rok 2021)	a	b	c	d
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	99 237	2 581	101 818	
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	32 166	0	32 166	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 626	7 630	14 256	
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0	
Daňové pohľadávky a dotácie	6 132	0	6 132	
Iné pohľadávky	20 214	0	20 214	
Krátkodobé pohľadávky spolu	164 375	10 211	174 586	

q) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

r) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2022 odloženú daňovú záväzok, jej popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

s) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní k 31.12.2022 žiadny krátkodobý finančný majetok.

t) Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2021
Peniaze	4 155	11 083
Účty v bankách	25 438	0
Spolu	29 593	11 083

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má peňažné prostriedky poistené proti odcudzeniu.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	29 593	11 083
Kontokorentný účet	0	-16 295
Spolu	29 593	-5 212

u) Vlastné akcie

Neaktuálne.

v) Položky časového rozlíšenia aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	297	1 067
NBO - služby	297	1 067
NBO - tlač str.lístkov	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 420	8 355
PBO - Spolcentrum tržby za ubytovanie	5 420	8 355
Spolu	5 717	9 422

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

Základné imanie vo výške 150.000 € je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške (-) 110 182 Eur rozhodne jediný spoločník CHEMOSVIT, a. s..

Návrh na rozdelenie je takýto:

Účtovná strata	-110 182
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod neuhradenej straty	-110 182
Spolu	-110 182

b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Bežné účtovné obdobie - rok 2022

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2021

Názov položky	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 216	27 856	29 935	0	27 856
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 638	24 686	24 638	0	24 686
Zákonné rezervy krátkodobé spolu :	24 638	24 686	24 638	0	24 686
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odmeny pracovníkom	3 297	2 670	3 297	0	2 670
Ostatné	2 000	500	2 000	0	500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	5 297	3 170	5 297	0	3 170

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

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

Nedaňová rezerva – iná bola tvorená na základe predpokladu nezúčtovania všetkých nákladov týkajúcich sa prevádzky roku 2022.

Nezafakturované dodávky majetku

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

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

Bežné účtovné obdobie

(rok 2022)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé prijaté preddavky	3 300	0	3 300
Závazky zo sociálneho fondu	2 000	0	2 000
Iné dlhodobé záväzky	20 608		20 608
Odložený daňový záväzok	0		0
Dlhodobé záväzky spolu	25 908	0	25 908
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	13 221	26 259	39 480
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem	8 305	13 624	21 929
Ostatné záväzky z obchodného styku	74 823	1 421	76 244
Závazky voči zamestnancom	33 659	0	33 659
Závazky zo sociálneho poistenia	22 759	0	22 759
Daňové záväzky a dotácie	17 321	0	17 321
Závazky z derivátových operácií	0	0	0
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	0		0
Iné záväzky	2 986	0	2 986
Krátkodobé záväzky spolu	173 074	41 304	214 378

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021

V lehote splatnosti

Po lehote splatnosti

Závazky spolu

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé prijaté preddavky	3 300	0	3 300
Závazky zo sociálneho fondu	38	0	38
Iné dlhodobé záväzky	9 352		9 352
Odložený daňový záväzok	250		250
Dlhodobé záväzky spolu	12 940	0	12 940

Krátkodobé záväzky

Závazky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	13	1 800	1 813
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem	18 219	0	18 219
Ostatné záväzky z obchodného styku	58 795	2 335	61 130
Závazky voči zamestnancom	24 921	0	24 921
Závazky zo sociálneho poistenia	17 059	0	17 059
Daňové záväzky a dotácie	12 685	0	12 685
Závazky z derivátových operácií	0	0	0
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	0		0
Iné záväzky	2 714	0	2 714
Krátkodobé záväzky spolu	134 406	4 135	138 541

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
Dlhodobé záväzky spolu	3 300	3 300
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 300	3 300
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	214 378	125 612
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	214 378	138 541

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu 2 000 €, informácie o sociálnom fonde sú uvedené v bode g). ani odložený daňový záväzok.

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Odložené dane

Výpočet odložených daní je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-108	-15 641
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-108	-15 641
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	27 575	4 883
odpočítateľné	27 575	4 883
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	14 599	9 569
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	8 834	-250
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	9 084	2 726

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
Zmena odložených daní		
Zaúčtovaná ako náklad	-250	2 726
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane na účely vykazovania v súvahe:		
Odložený daňový záväzok	0	-250
Odložená daňová pohľadávka	8 834	0
	8 834	-250

g) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
Začiatkový stav sociálneho fondu	38	118
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 268	4 942
Tvorba sociálneho fondu zo zisku-PP	3 524	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 852</i>	<i>4 942</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 890</i>	<i>5 022</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 000	38

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

h) Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

i) Bankové úvery

Neaktuálne.

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	50	7 590
Terminál-lobby bar	50	7 590
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Závodné stravovanie - stravné lístky na nasledujúci rok	0	0
Výnosy budúcich období – Spolcentrum – služby	0	0
Spolu :	50	7 590

3. Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

4. Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 985	13 192	7 416	2 714	5 831	0
Finančný náklad	886	2 292	230	217	274	0
Spolu	3 871	15 484	7 646	2 931	6 105	0

5. Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	14 599	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-119 266	x	x	-3 487		x
teoretická daň	x	-25 046	21 %		-732	21 %
Daňovo neuznané náklady	96 948	20 359	21 %	0	0	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-40 803	-8 569	21 %	0	0	21 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21 %	0	0	21 %
Umorenie daňovej straty	0	0	21 %	0	0	21 %
Zmena sadzby dane	0	0	21 %	0	0	21 %
Iné	0	0	21 %	0	0	21 %
Spolu	-63 121	0	21 %	-3 487	0	21 %
Splatná daň z príjmov	x	0	21 %	x	0	21 %
Odložená daň z príjmov	x	9 084	21 %	x	2 726	21 %
Celková daň z príjmov	x	9 084		x	2 726	

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

6. Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

Článok IV. Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	<i>Prenájom</i>		<i>závodné stravovanie MLADOSŤ a bufety</i>		<i>hotel Spolcentrum</i>	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c	d	e	f
Slovenská republika	126 584	85 935	601 044	478 218	1 002 220	797 720
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	126 584	85 935	601 044	478 218	1 002 220	797 720

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	24 286	16 220
Zamestnanecká strava a občerstvenie	24 286	16 220
Ostatná aktivácia	0	0

d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Tržby z predaja materiálu	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	90 012	106 720
Ostatné pokuty a penále	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Prijaté náhrady škôd od poisťovne	712	484
Neprestravované stravné lístky	0	0
Nepoužité predané poukážky na služby a stravu	13 836	4 178
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	64	28
Ostatné prev.výnosy-COVID	3 755	72 781
Ostatné prev.výnosy -odídenci	71 645	29 249
Celkom:	90 012	106 720

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
Mzdové náklady	394 342	415 245
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	20 056	16 937
Sociálna poisťovňa	103 039	102 773
Zdravotná poisťovňa	40 074	40 038
Iné osobné a sociálne náklady	37 651	42 943
Osobné náklady celkom :	595 162	617 936

f) Položky finančných výnosov

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
Ostatné výnosové úroky	0	0
Kurové zisky	0	0
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	113	56
Celkom finančné výnosy:	113	56

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

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

Náklady za poskytnuté služby, z toho:

opravy a udržiavanie	9 321	3 627
cestovné	0	0
náklady na repre-reklamný predmet	110	937
nájomné	220 552	194 022
stočné	9 413	8 994
ekonomické činnosti	24 430	31 989
zmluvný servis	4 932	5 852
služby výpočtovej techniky (ICT Chemosvit)	25 311	23 635
služby práčovne	17 013	8 698
provízie za sprostredkovanie ubytovania	9 807	5 987
právne služby	3 189	2 867
náklady na audítorské služby	0	0
maintenance a upgrade	3 000	2 625
ost. Služby - pridelené vozidlá	7 320	5 762
upratovacie služby	0	0
výkony spojov-telefónne hovory a poštovné	3 652	3 066
školenia a konferencie	0	0
ostatné služby	58 646	35 742
Celkom :	396 696	333 803

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predch. účt.obdobie (rok 2021)
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	7 480	-356
Tvorba opravenej položky	8 125	944
Rozpustenie opravenej položky	644	-1 300
Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:	13 010	8 403
Dary	0	0
Zmluvné pokuty	0	114
Ostatné pokuty a penále	36	0
Poistenie majetku tuzemské	7 834	7 524
Tvorba nedaňovej rezervy na ost.náklady na HČ	4 500	500
Odpis pohľadávky - postúpenie	212	0
Ost.nákl.na hosp.činn.- príspevky práv.osobám	410	332
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	18	-67
Celkom :	20 490	8 047

i) Položky finančných nákladov

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predch. účt.obdobie (rok 2021)
Finančné náklady, z toho:		
Predané CP a podiely	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Náklady na derivátové operácie	0	0
Nákladové úroky pre prepojené ÚJ	0	440
Ostatné nákladové úroky	0	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	0
Bankové poplatky	7 794	4 863
Úroky z bankových kontokorentných účtov a úverov	0	0
Úroky z finančných výpomocí	0	0
Úroky z finančného lízingu	78	0
Úroky - ostatné	0	0
Zúčtovanie aktívneho oceň.rozdielu	0	0
Akcie vzaté z obehu	0	0
Služby CDCP,RMS	0	0
Ostatné finančné náklady	0	3
Celkom :	7 872	5 306

2. Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

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

3. Náklady na overenie individuálnej závierky audítorm

Spoločnosť nemá povinnosť auditu a neboli vynaložené žiadne výdavky na overenie individuálnej závierky audítorm v roku 2022.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 321 206	1 000 927
Tržby za tovar	408 633	360 946
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 729 839	1 361 873

Článok V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Iné aktíva a iné pasíva

a) Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Spoločnosť má podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje.

3) Podsúvahové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
Prenajatý majetok od CHEMOSVIT a.s.	5 488 775	6 038 621
Prenajatý majetok od FINCHEM, a.s.	579 315	668 027
Tlačivá - na nasledujúci rok	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné položky	0	0
Pohľadávky za manká a škody	0	0
Záväzky - ručenie	0	0
	6 068 090	6 706 648

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

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

Spoločnosť má v nájme od spoločnosti CHEMOSVIT, a. s. dlhodobý nehnuteľný majetok a drobný majetok, od spoločnosti FINCHEM, a. s. má prenajaté osobné autá a dlhodobý nehnuteľný majetok. Nájomné zmluvy sú uzatvorené s možnosťou výpovede v určených prípadoch a obnovujú sa dodatkom každý rok.

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

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

Článok VII. Informácie o spriaznených osobách

1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

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

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

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

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

TATRAFAN, s .r. o.-výnos z poskytnutých služieb	14 809	14 515
TATRAFAN, s .r. o.-výnos z predaného tovaru	2 584	9 356
TARAFAN, s .r. o.-výnos z predaja str.lístkov	8 468	2 689
CHEMOSVIT STROJCHEM, s .r. o.-výnos z poskytnutých služieb	84 296	73 147
CHEMOSVIT STROJCHEM, s .r. o.-výnos z predaja str.lístkov do Spolcentra	20 671	19 170
CHEMOSVIT STROJCHEM, s .r. o.-výnos z predaného tovaru	98	312
CHEMOSVIT STROJCHEM, s .r. o.-nákup služieb	9 004	104 127
CHEMOSVIT STROJCHEM, s .r. o.-nákup materiálu	0	0
CHEMOSVIT STROJCHEM, s .r. o.-nákup dlhodobého majetku	0	0
TERICHEM LUTSK- výnos z poskytnutých služieb	0	0
LUCKPLASTMAS - výnos z poskytnutých služieb	0	0
TATRAFAN LLC Luck - výnos z poskytnutých služieb	0	0
SBS CHEMOSVIT, s .r. o. -výnos z poskytnutých služieb	12 065	9 455
SBS CHEMOSVIT, s .r. o. -výnos z predaja str. lístkov	19 996	16 900
SBS CHEMOSVIT, s .r. o. -výnos z predaného tovaru	1 364	0
SBS CHEMOSVIT, s .r. o. -výnos z poskyt.služieb,predaj tovaru a poskytnuté závodné stravovanie	0	0
SBS CHEMOSVIT,s .r. o.-nákup tovaru	8 080	9 093
CHEMOSVIT SLUŽBY, s .r. o.-výnos z poskytnutých služieb	25 998	23 253
CHEMOSVIT SLUŽBY, s .r. o.-výnos z predaja tovaru	252	13 928
CHEMOSVIT SLUŽBY, s .r. o.-výnos z predaja str. lístkov	13 859	0
CHEMOSVIT SLUŽBY, s .r. o.-nákup služieb	78 994	73 421

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

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

*Prepojené účtovné jednotky***pohľadávky**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CHEMOSVIT, a. s.	0	3 434
TERICHEM TERVAKOSKI, a. s.	17 069	22 231
CHEMOSVIT FOLIE, s. r. o.	47 474	52 160
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s. r. o.	19 113	23 689
TATRAFAN, s. r. o.	3 126	6 074
CHEMOSVIT STROJCHEM, s. r. o.	10 323	8 056
CHEMOSVIT SBS, s. r. o.	3 010	7 878
CHEMOSVIT SLUŽBY, s. r. o. (dobropis)	0	6 606
spolu aktíva	100 115	130 128

záväzky

CHEMOSVIT, a. s.	54 581	13 790
CHEMOSVIT, a. s. - nevyfakturované dodávky	965	15
TERICHEM TERVAKOSKI, a. s. Svit	811	0
CHEMOSVIT FOLIE, s. r. o. Svit	15	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s. r. o.	156	0
CHEMOSVIT FIBROCHEM, s. r. o.- ost .záväzky	0	0
TATRAFAN, s. r. o.	0	0
CHEMOSVIT SLUŽBY s. r. o.	7 355	2
LUCKPLASTMAS	0	0
CHEMOSVIT STROJCHEM, s. r. o.	0	72
spolu pasíva	63 883	13 879

FINCHEM,a.s. - výnos z poskytnutých služieb, predaja tovaru	1 786	646
FINCHEM, a.s.- nákup služieb a energií	76 062	67 816
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. -výnos z poskyt. služieb, predaja tovaru a stravné lístky	22 720	32 917
CHEMOSVIT ENERGOCHEM-nákup služieb a nákup energií	44 568	57 137
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.-výnos z poskyt. služieb, predaja tovaru, materiálu a stravných lístkov	21 506	3 430

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

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

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FINCHEM, a.s.	0	0
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	0	0
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	8 282	3 861
FINCHEM INSURANCE, s.r.o.	0	0
spolu aktíva	8 282	3 861

záväzky

FINCHEM, a.s.(nevyfakturované dodávky)	16 150	5 056
FINCHEM - pôžička plus úrok	0	0
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	5 003	9 158
CHEMOSVIT CHEDOS, s.r.o.	72	72
spolu pasíva	21 225	14 286

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli (v roku 2021 boli vo výške 7 590 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Článok VIII. Ostatné informácie

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

Článok IX. Informácie o vlastnom imaní

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

Bežné účtovné obdobie (2022)

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)					Stav k 31.12.2021
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	50 000	0	0	0	0	50 000
Základné imanie	50 000	0				50 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 000	500	0	0	0	1 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 000	500	0	0	0	1 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 512	4 955	0	0	0	14 467
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 512	4 955	0	0	0	14 467
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 455	-6 213	5 455	0	0	-6 213
Spolu	65 967	-758	5 455	0	0	59 754

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške (-) 110 182,- € rozhodne jediný spoločník CHEMOSVIT, a. s..

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

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

Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2022

Peňažné prostriedky

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

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

Peňažné ekvivalenty a peňažné ekvivalenty

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt.obdobie
Peňažné prostriedky	25 593	11 083
Peňažné ekvivalenty	0	0
Spolu	25 593	11 083

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2022 ani k 31.12.2022 nevlastnila.

Skladba peňažných prostriedkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
8 POKLADNICA EUR - SPOLCENTRUM	4 155	11 083
9 POKLADNICA EUR – MLADOST/ZAVODNE STR	0	0
POKLADNICA	4 155	11 083
81 STRAVNE POUKAZKY	0	0
CENINY	0	0
100 SLOVENSKÁ SPORITELŇA	25 438	-16 295
102 BU - 13719073/7500 EUR	0	0
113 BU - SLOV.SPOR.USD O491005294/09000	0	0
995 BEZNY UCET-ULOZKY	0	0
BANKOVÉ ÚČTY	25 438	-16 295
100 PENIAZE NA CESTE	0	0
PENIAZE NA CESTE	0	0
PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU	29 593	-5 212

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2022 pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	€	€
Čistý zisk (pred zdanením)	-119 266	-3 487
Strata (pred zdanením)	0	0
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	<i>34 596</i>	<i>27 728</i>
Odpisy stálych aktív	30 590	23 502
Zmena stavu opravných položiek	8 424	-356
Opravná položka k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	0	0
Zmena stavu časového rozlíšenia položiek nákladov a výnosov	-4 496	4 412
Odpis pohľadávok	0	0
Ostatné rezervy	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	78	170
Výnosové úroky	0	0
Zisk z predaja dlhodobého majetku	0	0
Kurzová strata vyčíslená k peňž.prostr. a peňaž.ekvival. k 31.12.	0	0
Ostatné nepeňažné náklady a výnosy	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-84 670	24 241
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>	<i>34 552</i>	<i>34 552</i>
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-49 705	31 552
Úbytok (prírastok) zásob	-10 928	-1 763
(Úbytok) prírastok záväzkov	106 339	4 763
Peňažné toky z prevádzky	-38 964	58 793
Platený úrok	-78	-170
Výdavky na zaplatené úroky	0	270
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-39 042	58 893
Platená daň z príjmov	1 495	4 485
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-37 547	63 378
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	-27 648	-76 958
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotkou	0	100 000
Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek	0	0
Príjmy zo splácania pôžičiek poskyt.účt.jednotkou	0	0
Prijatý úrok	0	0
Peňažný tok z investičnej činnosti	-27 648	23 042
Vlastné imanie	100 000	0
Peňažné toky vznikajúce z dlhodob.záv. A krátkodob.záv. Z fin.činn.	0	0
Splátky a čerpania úverov - netto	-16 295	16 295
Výdavky na zaplatené úroky	0	293
Peňažný tok z finančnej činnosti	83 705	16 588
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňaž.prostriedkov	18 510	102 738
Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+,-)	11 083	31 657
KR k peňaž. prostriedkom k 31.12.	0	0
Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia (+,-)	29 593	11 083
	29 593	11 083