

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ČL. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	TEMPRA, spol. s r. o. Cesta ku Smrečine 5, 974 01 Banská Bystrica
Dátum založenia	25.10.1995
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	15.11.1995

2. Hlavné činnosti spoločnosti:

- Kovoobrábanie
- Zváračské práce
- Zámočníctvo
- Zváranie koľajníc
- Montáž ambulantných LIS
- Nedeštruktívne skúšanie koľajníc a dráhových vozidiel
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriéru a interiéru
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- Výkon činnosti stavbyvedúceho s odborným zameraním inžinierske stavby-dopravné stavby (železnice)
- Výkon činnosti stavebného dozoru s odborným zameraním inžinierske stavby-dopravné stavby (železnice)
- Výkon činnosti autorizovaného stavebného inžiniera s odborným zameraním Inžinier pre konštrukcie inžinierskych stavieb-železnice a dráhy
- Nákladná cestná doprava
- Prevádzkovanie dopravy na dráhe

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti TEMPRA, s.r.o., za rok 2021 schválilo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 21.09.2022.

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 znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022.

5. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	83	76
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Okrem príjmov zo závislej činnosti neboli konateľom spoločnosti poskytnuté žiadne iné peňažné a nepeňažné plnenia a výhody. Konatelia sú zamestnancami spoločnosti a sú odmeňovaní za prácu mzdou.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ČL. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu jej nepretržitého trvania. Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky prehodnotila všetky vplyvy a dopady trhu vo vzťahu k majetku a podnikateľským aktivitám a na základe zistení z dostupných informácií konštatujeme, že spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné zásady a účtovné metódy boli aplikované konzistentne.

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

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, montáž a pod.). Súčasťou obstarávaného dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý nehmotný, ani dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní.

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní. Pri účtovaní zásob sa používa spôsob A.

Zákazková výroba

Spoločnosť v roku 2022 účtovala o zákazkovej výrobe, realizovala výnosy zo zákazkovej výroby, ktoré boli stanovené na základe ceny stanovenej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období metódou stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky je určený ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazke a rozpočtovaných nákladov na zákazke

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú ich nadobúdacou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohládkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník z časti alebo v plnej výške nezaplatí.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Spoločnosť tvorí aj rezervu na audit účtovnej závierky.

Odložené dane

Odložené dane 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.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnanie odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. 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 tom zistenom ocenení.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Plán odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený na obdobie životnosti dlhodobého odpisovaného majetku.

Účtovné odpisy sú rovnomerné, vypočítané na počet mesiacov stanovenej životnosti. Do nákladov spoločnosti sú účtované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka. Opravná položka sa vytvára aj k pohládkam, ktoré sú po lehote splatnosti 365 dní a viac.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období neboli účtované opravy významných chýb minulých účtovných období.

ČL. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1. Informácie o aktívach*****Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie***

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariadenia	3 768 925	511 754		4 280 679
dopravné prostriedky	1 168 707	132 107		1 300 814
Inventár	35 502			35 502
zákl.stádo a ťažné zvieratá				
Pozemky				

Pohyb oprávok:

Oprávky k:	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariadenia	1 185 207	652 026		1 837 233
dopravné prostriedky	840 469	179 329		1 019 798
Inventár	35 502			35 502
zákl.stádo a ťažné zvieratá				

Dlhodobý hmotný majetok – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariadenia	2 813 868	955 057		3 768 925
dopravné prostriedky	1 078 843	96 864	7 000	1 168 707
Inventár	35 502			35 502
zákl.stádo a ťažné zvieratá				
Pozemky				

Pohyb oprávok:

Oprávky k:	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariadenia	740 661	444 546		1 185 207
dopravné prostriedky	613 805	233 664	7 000	840 469
Inventár	35 502			35 502
zákl.stádo a ťažné zvieratá				

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dlhodobý nehmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Oceniteľné práva	1 655			1 655
Software				

Dlhodobý nehmotný majetok - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Oceniteľné práva	1 655			1 655
Software				

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou, vozidlá sú poistené aj pre prípad škody spôsobenej haváriou.

Na majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou majetku obstaraného na základe spotrebiteľského úveru, s ktorým nemožno voľne disponovať.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 342 825	155 463	7 498 288
Iné pohľadávky	236 259		236 259
Daňové pohľadávky	223 098		223 098
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 802 182	155 463	7 957 645
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 174 028		1 174 028
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	12 731		12 731
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 186 759		1 186 759

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je od 30 do 90 dní.

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom

Dlhodobé pohľadávky tvorí zádržné.

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech VÚB banky.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 422	34 386
Bežné bankové účty	1 254	828 950
Spolu	11 676	863 336

Časové rozlíšenie aktív

- položka časového rozlíšenia

Náklady budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PZP + Havarijné poistenie motor.vozidiel + majetku	34 976	33 380
Ekonomická literatúra-predplatné	488	323
Ostatné	0	232
Spolu náklady budúcich období	35 464	33 935

Príjmy budúcich období krátkodobé

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stavebné práce	224 246	1 021 907
Ostatné		
Spolu príjmy budúcich období	224 246	1 021 907

2. Informácie o pasívach**Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti zapísané v OR je vo výške 6 640,- € je splatené v plnej výške

Zákonný rezervný fond je vo výške 2 929,- €

Vlastné imanie spoločnosti je vo výške 3 094 853,- €

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 21.09.2022 bol výsledok hospodárenia z roku 2021 prenesený do ďalšieho účtovného obdobia ako nerozdelený vo výške 606 000,- €.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Rezervy – Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 561	85 954	70 561		85 954
Na nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	65 961	81 354	65 961		81 354
Na overenie účtovnej závierky	4 600	4 600	4 600		4 600

Rezervy – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 553	70 561	72 553		70 561
Na nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	68 453	65 961	68 453		65 961
Na overenie účtovnej závierky	4 100	4 600	4 100		4 600

Časové rozlíšenie pasív

- položka časového rozlíšenia

Výdavky budúcich období krátkodobé

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stavebné práce	237 683	1 017 535
Ostatné		
Spolu výdavky budúcich období	237 683	1 017 535

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky		
Záväzky po lehote splatnosti	0	124 010
Záväzky do lehoty splatnosti	5 459 597	7 480 167
Krátkodobé záväzky spolu	5 459 597	7 604 177

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	1 124 092	2 112 376
Sociálny fond	15 834	11 946
Ostatné dlhodobé záväzky	2 059 430	2 210 984
Odložený daňový záväzok		3 813
Dlhodobé záväzky spolu:	3 199 356	4 339 119

Dlhodobé záväzky z obchodného styku tvorí zádržné. Ostatné dlhodobé záväzky tvorí spotrebný úver na kúpu majetku.

Bankové úvery

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kontokorentný úver	EUR	30.09.2023	80 197	0
Dlhodobý úver	EUR	20.10.2025	944 446	1 003 681

Úroky: 1-mesačný EURIBOR + MARŽE

Ručiteľom je spoločnosť SMREČINA s.r.o., ktorá má zriadené založené právo k nehnuteľným veciam.

ČL. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**Výnosy z hospodárskej činnosti**

Výnosy sa realizujú prevažne z predaja služieb a len na území Slovenskej republiky.

- Zváračské práce
- Nedeštruktívne skúšanie koľajníc a výhybiek
- Výstavba železníc

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	20 537 174	30 092 517
Tržby za tovar	234 422	1 285 389
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja majetku	25 007	34 723
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	19 877	17 542
Výnosy z finančnej činnosti	26 847	54
Výnosy celkom	20 843 327	31 430 225

Náklady z hospodárskej činnosti**Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady celkom:	19 364 867	30 659 688
Osobné náklady	2 097 623	1 803 446
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	192 678	997 002
Náklady na materiál a energie	3 072 059	2 902 528
Náklady na poskytnuté služby, z toho	13 014 612	24 347 571
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	4 600	4 600
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	831 355	678 210
Dane a poplatky	15 408	12 289
Zostatková cena predaného DHM	0	20 864
Opravné položky k pohľadávkam		
Ostatné náklady	141 132	-102 222

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ČL. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevýkazujú v súvahe.

ČL. VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky.

ČL. VII. SPRIAZNENÉ OSOBY

V priebehu roka 2022 spoločnosť uskutočnila tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

Názov spoločnosti	Nákup výrobkov a služieb v roku 2022	Závazky k 31.12.2022	Predaj výrobkov a služieb v roku 2022	Pohľadávky k 31.12.2022
SMREČINA, s.r.o., B.B.	137 433	0	12 883	0
4 – steel, s.r.o., Čadca	280 615	140 157	0	0

Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené na základe bežných trhových podmienok.

ČL. IX. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Zákonný rezervný fond	2 929				2 929
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 883 847		570 000	606 000	1 919 847
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	606 000	1 165 437		- 606 000	1 165 437

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Zákonný rezervný fond	2 929				2 929
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 726 417		3 000 000	1 157 431	1 883 847
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 157 431	606 000		- 1 157 431	606 000

ČI. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov nepriamou metódou.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda vykazovania)
(CASH FLOW STATEMENTS)

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 478 460	770 537
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	834 375	2 207 133
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	831 355	678 210
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	16 280	1 485 072
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	63 897	41 625
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3	-54
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-18 750	-1 000
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod. z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (+/-)	-58 404	3 280
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4.)	-1 276 132	-612 401
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkových činností (-/+)	2 281 661	-1 374 351
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 906 437	806 055
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-651 356	-44 105
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach Cash Flow (+/-) (súčet Z/S + A.1.+A.2.)	1 036 703	2 365 269
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+)	3	54
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-63 897	-41 625
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividend a iné podiely na zisku (-)	-570 000	-3 000 000
	Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) súčet Z/S + A.1. až A.6.)	402 809	-676 302
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky z výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností (-/+)	-107 027	-45 424
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na prevádzkovú čin. (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	295 782	-721 726

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Peňažné toky z investičnej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
B.1.	Výdavky s obstaraním DNM (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-658 778	-422 067
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, resp. sú určené na obchod. (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	18 750	1 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj a obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ inej UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú učené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančných činností (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa považujú za peňažné toky z finančných činností (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je možné ich začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	-640 028	-421 067

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Peňažné toky z finančnej činnosti			
Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl.imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vl.imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-507 414	500 108
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt.jednotke poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	85 954	1 003 681
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla UJ banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-23 163	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-570 205	-503 573
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov(+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých čo sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finanč.činnosti (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finanč.činnosti (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9)	-507 414	500 108

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
D.	Čisté zvýšenie, alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-851 660	-642 685
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	863 336	1 506 021
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11 676	863 336
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11 676	863 336