

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- a) Obchodná spoločnosť TAES s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou a v obchodnom registri Okresného súdu Košice I zapísaná dňa 22.09.2007, oddiel Sro, vložka č. 20434/V.
- b) Opis hospodárskej činnosti:
- *projekcia, vývoj konštrukcia, výroba technologických celkov a jednoiúčelových strojov*
 - *vývoj a vyššie dodávky mechanizovaných a automatizovaných systémov, interných montáži v strojárstve a nestrojárskejších odvetviach*
 - *vývoj, výroba a odbyt komponentov pre mechanizáciu a automatizáciu výrobných procesov*
 - *vývoj a výskum v oblasti výpočtovej techniky*
 - *vývoj, výroba, montáž, servis: a) rozvádzačov b) prístrojov a systémov pre automatickú reguláciu a riadenie c) jemnej mechaniky a elektroniky d) systémov automatizovaného riadenia technologických procesov a ich programového vybavenia e) zariadení silnoprúdu f) doplnkových elektrotechnických výrobkov*

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná jednotka, z toho:	21	43
počet vedúcich zamestnancov	1	1

- c) Účtovná jednotka nie je spoločníkom obchodných spoločností s ručením obmedzeným.
- d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna).
- e) Účtovná závierka spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená spoločníkom dňa: 30.06.2022.

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D-E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Spoločnosť nezmenila účtovné zásady ani účtovné metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- *ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu*
- *ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka*

3a. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou:
 - *dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou*
 - *zásoby obstarané kúpou*
- menovitou hodnotou:
 - *peňažné prostriedky a ceniny*
 - *pohľadávky pri ich vzniku*
 - *záväzky pri ich vzniku*
- vlastnými nákladmi: *spoločnosť neúčtovala*
- opravy významných chýb minulých období: *účtovať na účty hosp. výsledkov minulých rokov*

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 eur, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom vlastný odpisový plán.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý majetok

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		158 137						158 137
Prírastky								
Úbytky		75 259						75 259
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		82 878						82 878
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		99 163						99 163
Prírastky		20 220						20 220
Úbytky		75 259						75 259
Stav na konci účtovného obdobia		44 124						44 124
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		58 974						58 974
Stav na konci účtovného obdobia		38 754						38 754

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		158 137						158 137
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		158 137						158 137
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		78 944						78 944
Prírastky		20 219						20 219
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		99 163						99 163
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 193						79 193
Stav na konci účtovného obdobia		58 974						58 974

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F, písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 041	342 698	1 067 137			182 024		1 713 900
Prírastky		28 506	137 441			196 972		362 919
Úbytky			476 174			165 947		642 121
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	122 041	371 204	728 404			213 049		1 434 698
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		105 963	725 149					831 112
Prírastky		18 231	280 950					299 181
Úbytky			476 174					476 174
Stav na konci účtovného obdobia		124 194	529 925					654 119

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 041	236 735	341 988			182 024		882 788
Stav na konci účtovného obdobia	122 041	247 010	198 479			213 049		780 579

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	60 724	342 698	1 043 285			87 811		1 534 518
Prírastky	61 317		106 391			94 213		261 921
Úbytky			82 539					82 539
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	122 041	342 698	1 067 137			182 024		1 713 900
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		88 828	593 870					682 698
Prírastky		17 135	213 818					230 953
Úbytky			82 539					82 539
Stav na konci účtovného obdobia		105 963	725 149					831 112
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	60 724	253 870	449 415			87 811		851 820
Stav na konci účtovného obdobia	122 041	236 735	341 988			182 024		882 788

Pohľadávky**(25.) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke**

Účtovnej jednotke zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov v dôsledku zániku povinnosti overenia účtovnej závierky audítorom a o odloženej dani ďalej účtovať nebude.

Odloženú daňovú pohľadávku účtovanú na účte 481 vo výške 10 349,10 € rozpustila k poslednému dňu účtovného obdobia.

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odložená daň)			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	690 443	139 011	829 454
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	267 000	-	267 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	200		200
Krátkodobé pohľadávky spolu	957 643	139 011	1 096 654

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	863	453
Bežné bankové účty	254	262
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	9	
Spolu	1 126	715

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	6 007	10 026
Poistné	6 007	9 883
Ostatné	-	143
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	6 640
Základné imanie splatené	6 640
Vlastné imanie	1 009 704
Majetok celkom	3 084 244
Podiel vlastného imania na majetku spoločnosti v %	32,74

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	-
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do ostatných kapitálových fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	-

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	90 743
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	90 743
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	90 743

Závazky**23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 413	34 691	47 413		34 691
Nevyčerpané dovolenky	33 959	25 659	33 959		25 659
Soc. zabezpečenie	11 954	9 032	11 954		9 032
Overenie účt. závierky	1 500	0	1 500		0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 518	47 413	41 518		47 413
Nevyčerpané dovolenky	29 599	33 959	29 599		33 959
Soc. zabezpečenie	10 419	11 954	10 419		11 954
Overenie účt. závierky	1 500	1 500	1 500		1 500

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	161 146	163 561
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	161 146	163 561
Krátkodobé záväzky spolu	1 051 437	983 615
Záväzky so zostatkovou do lehoty splatnosti	600 812	485 730
Záväzky po lehote splatnosti	450 625	497 885

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o bankových úveroch, pôžičkách a krát. fin. výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	g	f
Dlhodobé bankové úvery						
VÚB – 964/2020	€	E+2,3	15.08.2024		22 861	57 145
VÚB – 1324/2018	€	E+2,3	15.10.2023		0	36 380
Spolu:	x	x	x		22 861	93 525
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB kontokorent	€		31.12.2023		462 445	547 575
VÚB 1324/2018+964/2020	€	E+2,3	15.12.2023		70 664	77 916
VÚB revolvingový úver	€	E+2,3	31.12.2023		0	250 000
UniCredit kontokorent			31.12.2023		271 296	297 195
Spolu:	x	x	x		804 405	1 172 686

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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	105 940	148 454	-	115 122	153 412	-
Finančný náklad	4 996	1 901	-	5 254	4 290	-
Spolu	110 936	150 355	-	120 396	157 702	-

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	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	g
Spolu	3 374 727	3 890 877	110 615	169 764	49 534	0

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vl. výroby	469 735	700 900	250 000	-231 165	450 900
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	469 735	700 900	250 000	-231 165	450 000
Manka a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Nákup zvierat	x	x	x		
Iné, (zaokrúhľovanie)	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	z	x	x	-231 165	450 000

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	31 025	94 213
- aktivácia dlhodobého majetku	31 025	94 213
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	73 616	95 468
- náhrady škôd.	43 890	11 767
- ostatné, odpis záväzkov	3	722
- dotácia z ÚPSVaR	29 723	82 979
Finančné výnosy, z toho:	13	-
Kurzové zisky, z toho:	13	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 374 727	3 890 877
Tržby z predaja služieb	110 615	169 764
Tržby za tovar	49 534	-
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 534 876	4 060 641

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	505 058	609 016
- Náklady na overenie individuálnej ÚZ	0	1 500
- Opravy a udržiavanie	31 826	39 753
- Reprezentačné	3 472	3 751
- Cestovné	21 015	32 213
- Ostatné	448 745	531 799
Ostatné významné položky nákladov z hosp. čin., z toho:	78 074	29 552
- Zmluvné pokuty a penále	1 553	215
- Ostatné pokuty a penále	48 547	1 432
- Poistné majetku	25 791	27 117
- Ostatné	2 183	788
Finančné náklady, z toho:	64 025	44 498
Kurzové straty, z toho:	1	270
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	25 580	12 331
- Poplatky fin. inštitúciám	25 580	12 331
- Nákladové úroky	38 444	31 897

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) až g) o daniach z príjmov**

Názov Položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 76 779	x	x	- 100 643	x	x
Teoretická daň	x	-	21	x	-	21
Pripočítateľné položky	114 859			138 583		
Odpočítateľné položky	- 31 320			- 85 446		
Spolu	- 3 590	-		- 47 506	-	
Daň z úrokov		-			-	
Splatná daň z príjmov	x	-		x	-	
Odložená daň z príjmov	x	-		x	- 9 900	
Celková daň z príjmov	x	-	21	x	- 9 900	21

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH*Spoločnosť nevykazuje.***L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA***Spoločnosť nevykazuje.***M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY***Spoločnosť neposkytovala.***N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB***Spoločnosť nevykazuje.***O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY***V uvedenom období nenastali skutočnosti, ktoré by bolo potrebné zachytiť v účtovnej závierke.***P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA****37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	1 096 833	- 1	- 87 128		1 009 704
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	800 000				800 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Zákonný rezervný fond	664				664
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	380 272	- 1		- 90 743	289 528
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 90 743		- 87 128	90 743	-87 128
Vyplatené dividendy					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	1 187 575	1	- 90 743		1 096 833
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	800 000				800 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Zákonný rezervný fond	664				664
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	359 362	1		20 909	380 272
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	20 909		- 90 743	- 20 909	- 90 743
Vyplatené dividendy					