

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s., so sídlom Červeňova 28, 811 03 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 18.04.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 29.05.2000 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka 2562/B).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba motorových vozidiel vrátane motorov a iných dopravných prostriedkov mimo činností vyžadujúcich oprávnenie podľa osobitných predpisov,
- zámočníctvo, nástrojárstvo, kovoobrábanie, výroba strojov a zariadení,
- obchodovanie s vojenským materiálom.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. decembra 2022.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

7. Počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 57 zamestnancov v pracovnom pomere, z toho 2 vedúci zamestnanci. Počet zamestnancov na dohodu bol 1. Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 54, z toho 2 vedúci zamestnanci. Prepočítaný stav zamestnancov za rok 2022 bol 54,7 zamestnancov.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). V súvislosti s rastúcimi cenami energií vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti tieto nemajú vplyv ohroziť schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej podnikateľskej činnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Na posilnenie stability Spoločnosti Rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti bolo zvýšené základné imanie upísaním nových akcií peňažným vkladom z 2 066 000 EUR o 1 049 800 EUR na 3 115 800 EUR, zápis do Obchodného registra bol vykonaný 12.2.2021.

Pomer vlastného imania a záväzkov k 31.12.2022 predstavuje hodnotu 0,32, čo prevyšuje hodnotu 0,08. Výška vlastného imania presahuje jednu polovicu základného imania.

Počas bežného účtovného obdobia spoločnosť vykázala účtovný zisk, v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala účtovnú stratu. K 31.12.2022 sú krátkodobé záväzky spoločnosti (riadok 122, 136, 139 a 140 súvahy) väčšie ako obežný majetok (riadok 033 súvahy) o 2 775 706 EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

2. Informácie o financovaní projektov prostredníctvom nenávratných finančných prostriedkov

Spoločnosť realizovala dva projekty spolufinancované prostredníctvom poskytnutých nenávratných finančných príspevkov (ďalej aj „NFP“) z prostriedkov fondov Európskeho spoločenstva, prostredníctvom uzatvorených zmlúv s Ministerstvom hospodárstva SR.

1. Projekt s názvom:

Rekonštrukcia a modernizácia stavebných objektov TANAX TRUCKS a.s. v Bánovciach nad Bebravou

Číslo zmluvy: **KaHR-21SP-1301/0139/49**

Kód projektu: **25120120139**

Celkové náklady projektu: **4 037 844 EUR**

Oprávnené výdavky: **4 037 633 EUR**

NFP príspevok 50%: **2 018 817 EUR**

Fyzická realizácia projektu: **18.06.2015 - 31.10.2015**

Spôsob financovania: cudzie zdroje a vlastné zdroje

Cieľom rekonštrukcie objektu haly bolo dosiahnuť zlepšenie tepelnoizolačných vlastností obvodových stien, strechy a výplňových otvorov a tiež modernizácia osvetlenia a vykurovania sociálnej budovy, zateplenie plochy o rozlohe viac ako 30 000 m², zníženie spotreby energie o viac ako 19 000 GJ/rok.

2. Projekt s názvom:

Zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti TANAX TRUCKS a. s. prostredníctvom zavedenia inovatívnych a vyspelých technológií

Číslo zmluvy: **KaHR-111SP-1201/0752/150**

Kód projektu: **25110120752**

Celkové náklady projektu: **2 495 140 EUR**

Oprávnené výdavky: **2 495 140 EUR**

NFP príspevok 40%: **998 056 EUR**

Fyzická realizácia projektu: **25.5.2015 - 31.12.2015**

Spôsob financovania: cudzie zdroje a vlastné zdroje

Cieľom projektu bola inovácia zastaraných technologických zariadení pomocou ktorých už nebolo možné zabezpečiť komplexný a uzatvorený technologický cyklus, zodpovedajúci potrebám zákazníkov. Modernizáciou technologických zariadení sa dosiahla vyššia kvalita a efektívnosť výrobkov a služieb.

Obidva projekty boli v roku 2021 ukončené a vyhodnotené.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

4. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	2	rovnomerná	50
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencia)	10	rovnomerná	10

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy. Pozemky sa neodpisujú. Spoločnosť v sledovanom období prehodnotila dobu používania strojov z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia predĺžila dobu odpisovania strojov uvedených v tabuľke. Zároveň Spoločnosť z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia budovy prehodnotila dobu odpisovania budovy na 50 rokov.

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

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	rovnomerná	2
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	rovnomerná	5 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 20	rovnomerná	5 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	rovnomerná	

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného, alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Skladové zásoby rovnakého druhu oceňujeme váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov. Vyskladnenie zásob sa vždy oceňuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Vlastné náklady pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sa oceňujú vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych, plánových kalkulácií, priamy materiál sa oceňuje jeho skutočnou výškou. Takto určené náklady sú náklady určené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonov.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady z plánovaných kalkulácií z technologického postupu) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob, a to zo založeného technologického postupu výrobu, produktu, resp. služby.

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch sa oceňujú sa menovitou hodnotou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženéj daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. Záväzky

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

11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezervy na nevyčerpané dovolenky boli vytvorené vo výške hrubých miezd podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov vrátane nákladov na povinné odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní.

Rezerva na audit bola vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní outsourcingových služieb s dodávateľmi služieb. Predmetné služby budú dodávateľmi vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov za posledný kvartál účtovného obdobia vrátane odvodov.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená vo výške predpokladaných nákladov záručných oprav vozidiel vyrobených v predchádzajúcich obdobiach vychádzajúc zo skutočných nákladov roku 2021 a predpokladaných nákladov paušálnym spôsobom.

Rezerva na reklamácie bola v minulom období vytvorená vo výške predpokladaných nákladov na opravy výrobkov. Rezerva bola vypočítaná ako súčet nákladov na opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). V roku 2022 neprišlo k čerpaniu rezervy na reklamácie a preto nebola rezerva v roku 2022 dotvorená.

12. Odložené dane

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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytnie.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzia 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 euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej 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) 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 v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

17. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o opravách významných chýb minulých období.

20. Informácia o vytvorení kapitálového fondu

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. v roku 2018 na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti WINNEX s.r.o. zo dňa 07.05.2018 prijala príspevok do kapitálového fondu vo výške 100 000 EUR.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 459	39 326	979 221	0	0	125 000	0	1 193 006
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	49 459	39 326	979 221	0	0	125 000	0	1 193 006
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 459	39 326	979 221	0	0	0	0	1 068 006
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	49 459	39 326	979 221	0	0	0	0	1 068 006
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	50 000	0	50 000
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	50 000	0	50 000
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	75 000	0	75 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	75 000	0	75 000

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok - záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 459	39 326	979 221	0	0	125 000	0	1 193 006
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	49 459	39 326	979 221	0	0	125 000	0	1 193 006
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 459	39 326	979 221	0	0	0	0	1 068 006
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	49 459	39 326	979 221	0	0	0	0	1 068 006
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	25 000	0	25 000
Prírastky	0	0	0	0	0	25 000	0	25 000
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	50 000	0	50 000
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	100 000	0	100 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	75 000	0	75 000

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 236	6 025 736	3 537 933	0	0	0	0	0	9 566 905
Prírastky	0	111 350	67 662	0	0	0	305 077	0	484 089
Úbytky	0	0	915 131	0	0	0	179 012	0	1 094 143
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	6 137 086	2 690 464	0	0	0	126 065	0	8 956 851
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	715 223	1 764 157	0	0	0	0	0	2 479 380
Prírastky	0	133 862	699 881	0	0	0	0	0	833 743
Úbytky	0	0	915 132	0	0	0	0	0	915 132
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	849 085	1 548 906	0	0	0	0	0	2 397 991
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	3 236	5 310 513	1 773 776	0	0	0	0	0	7 087 525
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	5 288 001	1 141 558	0	0	0	126 065	0	6 558 860

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania

Dlhodobý hmotný majetok - záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – nehnuteľnosti, Tatra banka, a. s. v účt. zostatkových hodnotách k 31.12.2022	5 096 652

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 236	5 686 510	3 556 406	0	0	0	24 545	1 135	9 271 832
Prírastky	0	339 226	44 436	0	0	0	334 572	0	718 234
Úbytky	0	0	62 909	0	0	0	383 662	1 135	447 706
Presuny	0	0	0	0	0	0	24 545	0	24 545
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	6 025 736	3 537 933	0	0	0	0	0	9 566 905
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	585 882	1 614 921	0	0	0	0	0	2 200 803
Prírastky	0	129 341	212 145	0	0	0	0	0	341 486
Úbytky	0	0	62 909	0	0	0	0	0	62 909
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	715 223	1 764 157	0	0	0	0	0	2 479 380
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	3 236	5 100 628	1 941 485	0	0	0	24 545	1 135	7 071 029
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	5 310 513	1 773 776	0	0	0	0	0	7 087 525

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Materiál	77 542	21 647	6 265	0	92 924
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 873	0	498	0	3 375
Výrobky	8 221	0	0	0	8 221
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	100 213	0	0	0	100 213
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	189 849	21 647	6 763	0	204 733

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 525 333	207 738
Pohľadávky po lehote splatnosti	18 132	8 424
Spolu	1 543 465	216 162

Štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné a predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 543 465	215 992
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Sociálne poistenie		
Daňové pohľadávky a dotácie		170
Iné pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 543 465	216 162

Určené pohľadávky sú zabezpečené záložným právom, ale k 31.12.2022 tieto určené subjekty nevykazujú žiadne pohľadávky.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-966 387	-686 539
– zdaniteľné	265 938	93 571
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	147 094	124 523
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	147 094	124 523

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške **147 094 EUR**, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	147 094
Stav k 31. decembru 2021	124 523
Zmena	22 571
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-22 571
– zaúčtované do vlastného imania	0

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vykazuje v súvahe len výsledný vzťah odloženej dane (odloženú daňovú pohľadávku), nakoľko je voči tomu istému daňovému úradu. Prehľad výpočtu odloženej dane je uložený v sídle Spoločnosti.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane	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

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 019	648
Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	67 672	86 216
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	71 691	86 864

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie spoločnosti	1 588	2 295
Ostatné - tel. hovory, doména, poistenie služobných autá	4 927	4 290
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	6 515	6 585
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné - poistenie majetku	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	6 515	6 585

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 3 115 800 EUR.

Rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti bolo zvýšené základné imanie upísaním nových akcií peňažným vkladom z 2 066 000 EUR o 1 049 800 EUR na 3 115 800 EUR, peňažný vklad bol splatený v decembri 2020.

Zvýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 12.02.2021.

Hospodársky výsledok – strata za rok 2021 vo výške 292 356,47 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Neuhradená strata minulých období	292 356
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	292 356

O rozdelení výsledku hospodárenia - zisk za účtovné obdobie 2022 vo výške 327 068 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

9. Rezervy

Prehľad za bežné účtovné obdobie k 31.12.2022 je v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 000	0	0	2 000	21 000
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku	23 000	0	0	2 000	21 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	23 000	0	0	20 000	21 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 292	166 556	35 901	0	176 947
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 291	37 881	33 291	0	37 881
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 291	37 881	33 291	0	37 881
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 610	2 610	2 610	0	2 610
Odchodné do dôchodku	3 000	0	0	0	3 000
Záručné opravy	795	0	0	0	795
Obstaranie DHM	0	126 065	0	0	126 065
Reklamácie	6 596	0	0	0	6 596
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	13 001	128 675	2 610	0	139 066

Prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 je v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 856	1 144	0	0	23 000
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku	21 856	1 144	0	0	23 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	21 856	1 144	0	0	23 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 973	37 026	19 986	1 721	46 292
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 782	33 291	17 061	1 721	33 291
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 782	33 291	17 061	1 721	33 291
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 610	2 610	2 610	0	2 610
Odchodné do dôchodku	1 875	1 125	0	0	3 000
Záručné opravy	795	0	0	0	795
Reklamácie	6 911	0	315	0	6 596
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 191	3 735	2 925	0	13 001

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 225 937	815 137
Závazky v lehote splatnosti	760 576	268 935
	1 986 513	1 084 072

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 306 668	1 306 668	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	289 135	289 135	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	50 417	50 417	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	32 488	32 488	0	0
Daňové záväzky a dotácie	307 542	307 542	0	0
Iné záväzky	263	263	0	0
	1 986 513	1 986 513	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	940 105	940 105	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 000	40 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	43 411	43 411	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	27 005	27 005	0	0
Daňové záväzky a dotácie	33 551	33 551	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	1 084 072	1 084 072	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	13	538
Tvorba na ťarchu nákladov	3 786	4 113
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 070	-4 638
Stav k 31. decembru	729	13

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Zamestnancom spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. prispieva na stravu.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver S01692/2019	EUR	3,255	30.6.2025	78 946	78 946	131 578
Bankový úver S00591/2021	EUR	3,582	29.12.2023	0	0	463 272
				78 946	78 946	594 850
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver S01692/2019	EUR	3,255	30.6.2025	52 632	52 632	52 632
Bankový úver S00591/2021	EUR	3,582	29.12.2023	463 272	463 272	78 000
Kreditné platobné karty	EUR	0	mesačne	0	0	0
				515 904	515 904	130 632
Spolu				594 850	594 850	725 482

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	Rozdiel EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	515 904	130 632	385 272
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	78 946	594 850	-515 904
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0
Spolu	594 850	725 482	-130 632

V priebehu roku 2022 Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. splatila úvery v celkovej výške 130 632 EUR, z toho :

- Úver S01692/2019, splátka vo výške 52 632 EUR, zostatok k 31.12.2022 činí 131 578 EUR,
- Úver S00591/2021, splátka vo výške 78 000 EUR, zostatok k 31.12.2022 činí 463 272 EUR.

V spoločnosti evidujú k 31.12.2022 dve úverové Zmluvy, v celkovej výške úveru 594 850 EUR :

1. Splátkový úver č. S00591/2021, k 31.12.2022 činí stav 463 272 EUR

Dňa 09.11.2021 bola medzi Tatra banka a. s. a TANAX TRUCKS a. s. uzatvorená Zmluva o splátkovom úvere č. S00591/2021, kde sa zmluvné strany dohodli, že dňom poskytnutia úveru vo výške 541 272 EUR dôjde k splateniu pôvodného úveru S00958/2014 vo výške 541 272 EUR za nových podmienok, a to dátum prvej splátky 31.01.2022, dátum poslednej splátky 31.12.2023. Výška mesačnej splátky činí podľa podmienok Zmluvy 6 500 EUR, čo činí ročne 78 000 EUR. Podľa základných podmienok bude 24 splátok, pričom 24. splátka je baloonová splátka vo výške nesplatenj časti istiny úveru.

Splátkový úver je zabezpečený v prospech Tatra banka, a.s.:

- Zmluvou o záložnom práve pohľadávkam uzatvorenou medzi Tatra banka a.s. a TANAX TRUCKS a.s.
- Zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku uzatvorenou medzi Tatra banka a.s. a TANAX TRUCKS a.s.
- Zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku uzatvorenou medzi Tatra banka a.s. a KOVO SIPOX a.s.
- Zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku uzatvorenou medzi Tatra banka a.s. a WINNEX a.s.
- Dohodou o ručení uzatvorenou medzi Tatra banka a.s. a KOVO SIPOX
- Dohodou o ručení uzatvorenou medzi Tatra banka a.s. a WINNEX.

2. Splátkový úver č. S01692/2019, kde výška úveru predstavuje 250 000 EUR. Úver sa vypláca pravidelne mesačne, vždy k poslednému bankovému dňu mesiaca vo výške 4 386 EUR. Dátum prvej splátky bol stanovený na 31.1.2020, pričom posledná splátka sa uskutoční 30.6.2025. K 31.12.2022 činí stav 131 578 EUR.

Splátkový úver č. S01692/2019 je zabezpečený v prospech Tatra banka a.s.:

- zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam medzi Tatra banka, a.s. a TANAX TRUCKS a.s.,
- zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku uzatvorená medzi Tatra banka, a.s. a KOVO SIPOX a.s.

Spoločnosť eviduje aj účet kreditnej karty, kde výška úverového rámca kartového účtu je vo výške 20 000 EUR.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
TB TRADE	EUR	0,9	31.12.2021	100 000	100 000
TB TRADE	EUR	0,9	31.12.2021	500 000	500 000
TB TRADE	EUR	0,9	31.12.2021	80 000	80 000
TB TRADE	EUR	0,9	31.12.2021	38 000	38 000
KORD SIPOX a.s.	EUR	0,9	31.12.2020	0	0
KORD SIPOX a.s.	EUR	0,9	31.12.2020	233 355	233 355
KORD SIPOX a.s.	EUR	0,9	31.12.2020	30 000	30 000
KORD SIPOX a.s.	EUR	0,9	31.12.2020	250 000	250 000
COMAX-TT, a.s.	EUR	1,5	31.12.2021	115 000	115 000
ŠKODA SIPOX	EUR	0,9	31.12.2020	1 071 500	1 071 500
ŠKODA SIPOX	EUR	3	31.12.2020	6 035	6 035
SIPOX HOLDING	EUR	1,5	31.12.2020	0	66 500
Spolu				2 423 890	2 495 390
Finančné výpomoci od prepojených UJ					
WINNEX, s.r.o.	EUR	0,9	30.11.2022	0	40 000
SPOLU				0	40 000

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Gastrolístky	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 006 702	2 282 020
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	2 006 702	2 282 020
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	73 280	94 900
Príspevok na praktické vyučovanie v duálnom vzdelávaní	1 138	2 342
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	74 418	97 242
Spolu	2 081 120	2 379 262

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	342 506			-312 847		
z toho teoretická daň 21 %		71 926	21,00 %		-65 698	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	344 413	72 327	21,12 %	869 320	182 557	-58,35 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-505 924	-106 244	-31,02 %	-455 527	-95 661	30,58 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odpočet daňovej straty	0	0	0,00 %	-100 946	-21 199	6,78 %
	180 995	38 009	11,10 %	0	0	0,00 %
Splatná daň		38 009	11,10 %		0	0,00 %
Odložená daň		-22 571	-6,59 %		-20 491	6,55 %
Celková vykázaná daň		15 438	4,51 %		-20 491	6,55 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala vyššie tržby z predaja vlastných výrobkov, tržby z predaja služieb zaznamenali pokles, pričom čistý obrat spoločnosti medziročne narástol o 1 232 805 EUR

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala vyššie náklady vynaložené na spotrebu materiálu, a to vzhľadom k tomu, že v roku 2022 dosiahla viac tržieb za predaj výrobkov ako v roku 2022. Z dôvodu nárastu cien energií dosiahla vyššie náklady na energie. Ďalej vykázala vyššie náklady na služby a vyššie osobné náklady, čo priamoúmerne súvisí s dosiahnutými tržbami z predaja vlastných výrobkov. Ostatné náklady v porovnaní s predchádzajúcim rokom sú na porovnateľnej úrovni.

15. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2022 EUR	2021 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá)	0	0
Tržby za vlastné výrobky	<u>684 065</u>	<u>471 760</u>
	684 065	471 760
Tovar		
Tovar	<u>1 233 500</u>	<u>7 828</u>
	1 233 500	7 828
Služby		
Tržby z predaja služieb	2 489	0
Tržby z prenájmu	272 654	260 949
Tržby za služby - prepravné	20 900	1 300
Tržby za služby - práca vo mzde KOVO	282 759	462 661
Tržby za služby - práca vo mzde ostatné	47 624	44 051
Tržby - servisné stredisko	259 042	340 423
Tržby - servisné stredisko TACAN	<u>110 765</u>	<u>92 021</u>
	996 233	1 201 405
Spolu čistý obrat	<u>2 913 798</u>	<u>1 680 993</u>

16. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 89 707 EUR zahŕňa nedokončenú výrobu a polotovary, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu vo výkaze ZS	
	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR	2022 EUR	2021 EUR
Nedokončená výroba a polovýrobky	129 149	44 341	52 596	84 808	-8 255
Hotové výrobky	<u>54 253</u>	<u>49 578</u>	<u>96 845</u>	<u>4 675</u>	<u>-47 267</u>
Spolu	<u>183 402</u>	<u>93 919</u>	<u>149 441</u>	89 483	-55 522
Manká a škody				224	575
Reprezentačné				0	0
Predaj opotreb. zásob do zberne druhot. surovín				<u>0</u>	<u>37 728</u>
Zmena stavu majetku				<u>89 707</u>	<u>-17 219</u>

17. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	2022 EUR	2021 EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	<u>399 102</u>	<u>81 266</u>
Spolu	<u>399 102</u>	<u>81 266</u>

18. Aktívacia

Prehľad o aktívácii:

	2022	2021
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	70 605	66 526
Aktívacia vnútroorganizačných služieb	0	408
Aktívacia materiálu a tovaru	15 450	37 542
Spolu	86 055	104 476

19. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Výnosy poisťovne	172	113
Výnosy z predaja kovoveho šrotu	0	7 158
Iné (rozpušťanie dotácií z Eurofondov na majetok)	296 938	96 734
Prípevok na udržanie zamestnanosti, Opatrenie 3B - Prvá pomoc	0	200 967
Ostatné	14 400	1 584
Dotácia MH SR	3 480	0
Spolu	314 990	306 556

20. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy náklady	740 660	688 797
Náklady na sociálne poistenie	256 777	237 644
Odmeny členom organov spoločnosti	0	0
Sociálne náklady	32 891	32 765
Spolu	1 030 328	959 206

21. Kurzové zisky

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	0

22. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Spolu	0	0

23. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup licencií	10 738	12 998
Doprava	26 684	4 563
Nájomné	218 042	43 721
Náklady na inzerciu, reklamu	4 794	576
Právne a notárske služby	4 689	841
Externé opracovanie výrobkov	37 416	76 263
Audit kvality, účtovný audit, účt. práce	41 600	46 300
Kooperacie	139 701	106 149
Likvidacia odpadu	565	3 316
Opravy a udržiavanie	142 540	26 704
Iné	50 148	65 641
Spolu	676 917	387 072

24. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	2022	2021
	EUR	EUR
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	535 202	31 117
Spolu	535 202	31 117

25. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Pokuty, penale	3 541	36
Poistné	15 155	17 508
Manka a škody	3 524	12 093
Odpis pohľadávky	1 712	
Náklady zo šrotovania materiálu-nepotrebná zásoba	0	78 468
Ostatné	2 048	1 510
Spolu	25 980	109 615

26. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	130	7
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Spolu	130	7

27. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		0
Nákladové úroky	35 520	53 765
Nákladové úroky pre prepojené účt. jednotky	226	0
Bankové poplatky	1 469	0
Iné	55	4 845
Spolu	37 270	58 610

28. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	9 200	9 200
Ostatné neaudítorské služby		0
Spolu	9 200	9 200

29. Čistý obrat

Čistý obrat v roku 2022 bol 2 913 798 EUR. Čistý obrat spoločnosti v roku 2021 bol 1 680 993 EUR.

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu :

Krajina		2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá)	0	0
	Tržby za vlastné výrobky (M1-100)	0	0
	Tržby za vlastné výrobky (M2-200)	119 032	186 337
	Tovar	1 227 500	7 800
	Tržby z predaja služieb	2 489	0
	Tržby z prenájmu	272 654	260 949
	Tržby za služby - práca vo mzde	43 594	41 633
	Tržby za služby - práca vo mzde KOVO	282 759	462 661
	Tržby z predaja služieb - prepravné náklady	0	0
	Tržby - servisné stredisko	259 042	340 423
	Tržby - servisné stredisko TACAN (Mavels)	110 765	92 021
Česká republika	Tržby za vlastné výrobky (M1-100)	0	0
	Tržby za vlastné výrobky (M2-200)	51 300	92 300
	Tovar	6 000	28
	Tržby z predaja služieb - prepravné náklady	0	0
	Tržby za služby - práca vo mzde	4 030	2 418
Rakúsko	Tržby za vlastné výrobky (M2-200)	211 967	30 889
	Tržby z predaja služieb - prepravné náklady	4 850	0
Nemecko	Tržby za vlastné výrobky (M2-200)	278 213	162 234
	Tržby z predaja služieb - prepravné náklady	14 650	1 300
Ostatní odberatelia	Tržby za vlastné výrobky	23 553	0
	Tržby z predaja služieb - prepravné náklady	1 400	0
	Spolu čistý obrat	2 913 798	1 680 993

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sa v roku 2022 nevyskytujú.

3. Najatý majetok

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. evidovala v prenájme v priebehu roka 2022 osobné automobily a technológiu, na základe zmlúv o prenájme, kde ročný nájom činil 192 819 EUR za cenu dohodu, pričom vozidlá sa používajú na dosiahnutie a zabezpečenie príjmov spoločnosti, technológia slúži na výrobné účely.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnej budovy na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 28.10.2019, ročný nájom za rok 2022 predstavoval 51 008 EUR.

Taktiež prenajíma časť svojej výrobnéj haly, pričom ročný nájom dosiahol výšku 214 146 EUR.

Spoločnosť prenajíma aj žeriovú na základe Zmluvy o nájme žeriovov zo dňa 27.5.2021, kde ročný nájom činí 3 500 EUR.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účasť osoby na majetku, kontrole alebo vedení inej osoby alebo vzájomný vzťah medzi osobami, ktoré sú pod kontrolou alebo vedením tej istej osoby alebo v ktorých má táto osoba priamy alebo nepriamy majetkový podiel.

Ekonomicky prepojenými a spriaznenými osobami Spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. sú nasledovne účtovné jednotky:

1. Obchodné meno: WINNEX s.r.o., Kopčianska 92, 852 03 Bratislava

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné, nákup tovaru a hmotného majetku	435 768	19 764
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	226	0
Spolu náklady	435 994	19 764

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	51 500	40 000
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej jednotky	91 500	0

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Spolu majetok	0	0

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	289 135	0
Ostatné záväzky		0
Prijaté pôžičky	0	40 000
Spolu záväzky	289 135	40 000

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby	1 549	0
Predaj majetku	125 000	0
Spolu náklady	126 549	0

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s prenájmom, nákupom tovaru a hmotného majetku, a poskytnutie finančnej výpomoci vo výške, ktorá bola celá splatená v roku 2022.

2. Obchodné meno : COMAX – TT, a.s. sídlo Coburgova 84, 917 48 Trnava

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	1 731	1 800
Spolu náklady	1 731	1 800

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky	0	0
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	5 000	0

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky za rok 2022 predstavujú výšku 1 731 EUR.

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky	4 731	4 800
Prijaté pôžičky, ostatne záväzky	115 000	120 000
Spolu záväzky	119 731	124 800

3. Obchodné meno : TB TRADE, a. s. , Partizánska 73, 957 11 Bánovce nad Bebravou - personálne prepojenie

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomne budovy a stroje		2 520
Voda		0
Ostatné		813
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	6 462	6 462
Spolu náklady	6 462	9 795

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby	0	2 520
	0	0
Spolu náklady	0	2 520

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Spolu majetok	0	0

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	19 282	12 820
Prijaté pôžičky	718 000	718 000
Spolu záväzky	737 282	730 820

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci, kde úroky predstavujú sumu 6 462 EUR

4. Obchodné meno : SIPOX HOLDING a.s. Červeňova 28, 811 03 Bratislava - personálne prepojenie

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomne budovy	3 218	4 469
Ostatné (internet, strava)	2 335	5 035
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	601	998
Spolu náklady	6 154	10 502

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	6 621	1 317
Prijaté pôžičky	0	66 500
Spolu záväzky	6 621	67 817

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s nájmom budovy a poskytnutie stravovacieho zariadenia pre zamestnancov. V roku 2022 sa ponížila pôžička o výšku 66 500 EUR.

5. Obchodné meno: KORD SIPOX a.s. Partizánska 73, 971 11 Bánovce nad Bebravou

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdová a účtovná agenda	29 600	29 600
El. energia, voda, plyn, teplo	261 676	137 840
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	4 620	12 870
Nájomné	11 681	11 681
Ostatné	338	3 329
Spolu náklady	307 915	195 320

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Licencie - spin	2 309	
Nájomné	51 608	52 608
Ostatné služby		
Materiál, plech, výpalky, plot	52 651	138 117
Ostatné	9 763	4 404
Spolu náklady	116 331	195 129

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky	0	0
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	11 716	141 863
Obstaranie majetku		211 580
Spolu majetok	11 716	211 580

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	941 694	657 848
Prijaté pôžičky	513 355	513 355
Spolu záväzky	1 455 049	1 171 203

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s prenájmom, vedením mzdovej a účtovnej agendy, poskytnutie dodávky tepla, vody a elektrickej energie a úroky z pôžičiek.

6. Obchodné meno: ŠKODA - SIPOX SLOVAKIA a. s., Červeňova 28, 811 03 Bratislava

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky za rok 2022 predstavujú výšku 9 825 EUR.

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	9 825	9 825
Spolu náklady	9 825	9 825

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky	0	0
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	0	0

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	70 489	60 664
Prijaté pôžičky	1 077 535	1 077 535
Spolu záväzky	1 148 024	1 138 199

7. Obchodné meno: KOVO SIPOX a.s., Hviezdoslaova 74, 091 01 Stropkov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	17 767	8
Prepravné náklady	0	0
Služby	0	33 279
Spolu náklady	17 767	33 287

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby - práca vo mzde	282 759	462 661
Služby	3 109	37 688
Služby - ostatné	0	0
Tovar	0	0
Predaj dlhodobého majetku, poistenie	0	0
Spolu náklady	285 869	500 349

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky	0	0
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku		49 286
Obstaranie majetku		2 300
Spolu majetok	0	51 586

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	3 296	0
Prijaté pôžičky	0	0
Spolu záväzky	3 296	0

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s prácou v mzde.

M. 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 vyplatené.

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia k 31.12.2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	3 115 800	0	0	0	3 115 800
Základné imanie	3 115 800	0	0	0	3 115 800
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	100 000	0	0	0	100 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 567 638	0	0	-292 356	-1 859 994
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 567 638	0	0	-292 356	-1 859 994
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-292 356	327 068	0	292 356	327 068
Spolu vlastné imanie činí	1 355 806	327 068	0	0	1 682 874

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	3 115 800	0	0	0	3 115 800
Základné imanie	2 066 000	0	0	1 049 800	3 115 800
Zmena základného imania	1 049 800	0	0	-1 049 800	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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
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	-1 661 013	0	0	93 375	-1 567 638
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 661 013	0	0	93 375	-1 567 638
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	93 375	-292 356	0	-93 375	-292 356
Spolu vlastné imanie činí	1 648 162	-292 356	0	0	1 355 806

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022**1) Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov**

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykazanými v súvahe:

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	648	x	4 019	x
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	86 216	x	67 672	x
139	Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet		x		x
	Spolu (072 + 073 - kontokorent):	86 864	86 864	71 691	71 691

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):
- f) využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie
- g) ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Prehľad peňažných tokov (Cash flow statements)
Nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti
TANAX TRUCKS a.s.
(1.1.2022 – 31.12.2022)

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Bežné účet.obdobie	Minulé účet.obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	342 506	-312 847
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>	204 299	186 543
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	298 992	341 485
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku 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	-2 000	1 144
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	14 884	-111 838
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-298 073	-95 815
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	35 746	53 765
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
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	155 202	-2 198
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-452	
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	-580 166	101 250
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 327 302	-71 836
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	814 661	18 180
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-67 525	154 906
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-33 361	-25 054
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S +A.1. až A.6.)	-33 361	-25 054

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-33 361	-25 054
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-99 756	-132 976
B.3.	Výdavky na obstaranie 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 alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	380 000	178 657
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 alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	280 244	45 681
<i>C.1.</i>	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky 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 účtovnou jednotkou		

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-242 132	-202 963
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 účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky		541 271
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	-130 632	-784 234
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	51 598	40 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-163 098	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-19 924	-31 058
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré 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 na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-262 056	-234 021
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	-15 173	-213 394
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	86 864	300 258
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	71 691	86 864
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 na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	71 691	86 864