

***SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE
A VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2022***

twd SK, s.r.o.



twd SK, s.r.o.

Priemyselná ulica 15278/14

SK-974 01 Banská Bystrica

Zápis v OR SR v B. Bystrici, oddiel. Sro, vložka 28173/S

TF: +421 / 48 / 414 82 17 - 9

E: info@twd.sk

W: www.fwd.sk, www.drevmag.com

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2022

OBSAH

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI
2. HISTÓRIA A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI
3. ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTI
4. INÉ VÝZNAMNÉ INFORMÁCIE
5. ANALÝZA STAVU A PROGNÓZY VÝVOJA SPOLOČNOSTI
6. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE
 - 6.1. Ukazovatele likvidity
 - 6.2. Ukazovatele rentability
 - 6.3. Ukazovatele aktivity
 - 6.4. Ukazovatele zadlženosti
7. NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2022
8. ZÁVER
9. SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A VÝROČNEJ SPRÁVY (vrátane účtovnej závierky)

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: twd SK, s.r.o.
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo: Priemyselná 15278/14, 974 01 Banská Bystrica
IČO: 48 185 621
IČ DPH: SK2120081513
Registrácia: Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka č. 28173/S
Základné imanie: 100.000 EUR
Dátum založenia: 11.05.2015
Dátum vzniku: 03.06.2015

Hlavné činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- reklamné a marketingové služby,
- vydavateľská činnosť,
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- prenájom hnutelných vecí,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- finančný leasing,
- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- čistiace a upratovacie práce,
- vedenie účtovníctva,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,

- prieskum trhu a verejnej mienky,
- faktoring a forfaiting,
- administratívne služby.

2. HISTÓRIA A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 11.05.2015 a vznikla zápisom v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica dňa 03.06.2015. Spoločnosť je prirodzeným pokračovateľom firmy Trendwood — twd, Ing. Igor Patráš, ktorá pôsobila v obchodnej činnosti podnikania od 01.01.1993. Vďaka tejto tradícii mohla spoločnosť twd SK, s.r.o. nadviazať na dlhoročné obchodné a partnerské vzťahy vo všetkých oblastiach činnosti predchodcu.

Predpoklad budúceho vývoja

Predpokladáme, že spoločnosť bude v roku 2023 naďalej pokračovať v aktivitách na posilňovanie svojho postavenia na trhu. Zameriame sa na intenzívnejšiu aktivitu v obchodnej činnosti, na rozšírenie sortimentu a skvalitnenie ponúkaných služieb. Veľký dôraz budeme klásť na ďalšie zefektívnenie nástrojov plánovania, finančnej kontroly a výber zákaziek len s finančným zabezpečením - solventnosť zákazníkov. Pre našich zákazníkov chceme byť stabilným partnerom s vysokým štandardom poskytovaných služieb. Taktiež sa naďalej snažíme vytvárať lepšie pracovné podmienky pre našich zamestnancov, aby cítili v spoločnosti oporu a priestor na realizáciu. Od zamestnancov očakávame plnenie svojich pracovných povinností a patričnej lojality ku zamestnávateľovi.

3. ZAMESTNANOST V SPOLOČNOSTI

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2022 bol 46, stav zamestnancov k 31.12.2022 bol 43, z toho 3 konatelia.

4. INÉ VÝZNAMNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť neúčtovala nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Činnosť spoločnosti nemá negatívny dopad na životné prostredie.

5. ANALÝZA STAVU A PROGNÓZY VÝVOJA SPOLOČNOSTI

Spoločnosti nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktorým by bola spoločnosť v súčasnom období vystavená.

Prognóza budúceho vývoja sa naďalej javí ako stabilná. Spoločnosť má uzavreté zmluvy na podnikateľské aktivity nasledujúceho roka. Predpokladá nárast plnenia výsledku hospodárenia. Pre rok 2023 si spoločnosť stanovila cieľ zvýšiť svoje tržby a zisk v porovnaní s rokom 2022 o 7%.

Vybrané údaje súvahy — AKTÍVA (v EUR)

Označenie		Číslo riadku	2022	2021	Absolútna zmena	Percentuálna zmena
	SPOLU MAJETOK	1	8 162 616	6 780 467	1 382 149	20%
A.	Neobežný majetok	2	174 438	260 051	-85 613	-33%
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	3	10255	0	10 255	NA
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	11	164 183	260 051	-95 868	-37%
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	21	0	0	0	NA
B.	Obežný majetok	33	7 987 722	6 518 249	1 469 473	23%
B.I.	Zásoby	34	5 821 294	4 709 541	1 111 753	24%
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	41	366 972	368 243	-1 271	0%
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	53	1 778 502	1 402 485	376 017	27%
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	66	0	0	0	NA
B.V.	Finančné účty	71	20 954	37 980	-17 026	-45%
C.	Časové rozlíšenie	74	456	2167	-1 711	-79%

Aktíva spoločnosti v roku 2022 oproti roku 2021 vzrástli o 20 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje zvýšenie o takmer 1,4 mil. EUR. Rast bol spôsobený zvýšením obežného majetku o takmer 1,5 mil. EUR (najmä z dôvodu rastu zásob a krátkodobých pohľadávok). Pokles spôsobilo opotrebenie majetku vyjadrené vo forme zvýšenia oprávok. Mierny pokles zaznamenali aj účty časového rozlíšenia, a to najmä v dôsledku zníženia príjmov budúcich období (účet 385).

Wybrané údaje súvahy — PASÍVA (v EUR)

Označenie		Číslo riadku	2022	2021	Absolútna zmena	Percentuálna zmena
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	79	8 162 616	6 780 467	1 382 149	20%
A.	Vlastné imanie	80	5 039 380	3 654 811	1 384 569	38%
A.I.	Základné imanie	81	100 000	100 000	0	0%
A.II.	Emisné ážio	85	0	0	0	NA
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	86	2 072 846	2 072 846	0	0%
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	87	10 000	10 000	0	0%
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	90	0	0	0	NA
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	93	0	0	0	NA
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	1 421 965	402 731	1 019 234	253%
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	100	1 434 569	1 069 234	365 335	34%
B.	Záväzky	101	3 123 236	3 125 656	-2 420	0%
B.I.	Dlhodobé záväzky	102	4 049	15 848	-11 799	-74%
B.II.	Dlhodobé rezervy	118	0	0	0	NA
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	471 666	170 270	301 396	177%
B.IV.	Krátkodobé záväzky	122	994 052	1 390 525	-396 473	-29%
B.V.	Krátkodobé rezervy	136	30 758	33 983	-3 225	-9%
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	1 622 711	1 515 030	107 681	7%
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140	0	0	0	NA
C.	Časové rozlíšenie	141	0	0	0	NA

V pasívach došlo k nárastu vlastného imania, čo bolo spôsobené dosiahnutím zisku v sledovanom období. Oproti roku 2021 sa zisk po zdanení zvýšil o viac ako 365 tis. EUR. Čo sa týka záväzkov, mierne poklesli. Výrazný rast záväzkov z dlhodobých a bežných bankových úverov bol kompenzovaný poklesom krátkodobých záväzkov a dlhodobých záväzkov.

Vybrané údaje VÝKAZU ZISKOV A STRÁT (v EUR)

Označenie		Číslo riadku	2022	2021	Absolútna zmena	Percentuálna zmena
*	Čistý obrat	1	19 236 791	18 210 251	1 026 540	6%
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	2	19 561 112	18 861 438	699 674	4%
I.	Tržby z predaja tovaru	3	19 167 192	18 170 601	996 591	5%
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	4	0	0	0	NA
III.	Tržby z predaja služieb	5	69 599	39 650	29 949	76%
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	6	0	0	0	NA
V.	Aktivácia	7	0	0	0	NA
VI.	Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	8	417	0	417	NA
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9	323 904	651 187	-327 283	-50%
**	Náklady na hospodársku činnosť	10	17 701 102	17 475 791	225 311	1%
A.	Náklady na obstaranie tovaru	11	14 704 558	14 649 192	55 366	0%
B.	Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok	12	206 412	81 296	125 116	154%
C.	Opravné položky k zásobám	13	0	0	0	NA
D.	Služby	14	1 361 884	1 263 227	98 657	8%
E.	Osobné náklady	15	978 438	830 829	147 609	18%
F.	Dane a poplatky	20	9 965	2 578	7 387	287%
G.	Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	21	96 012	99 946	-3 934	-4%
H.	ZC predaného DNM, DHM a materiálu	24	0	0	0	NA
I.	Opravné položky k pohľadávkam	25	2 558	3 255	-697	-21%
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	341 275	545 468	-204 193	-37%
***	VH z hospodárskej činnosti	27	1 860 010	1 385 647	474 363	34%
*	Pridaná hodnota	28	2 963 937	2 216 536	747 401	34%
**	Výnosy z finančnej činnosti	29	4 160	1 958	2 202	112%
**	Náklady na finančnú činnosť	45	58 204	46 852	11 352	24%
***	VH z finančnej činnosti	55	-54 044	-44 894	-9 150	20%
****	VH za účtovné obdobie pred zdanením	56	1 805 966	1 340 753	465 213	35%
R.	<i>Daň z príjmov</i>	<i>57</i>	<i>371 397</i>	<i>271 519</i>	<i>99 878</i>	<i>37%</i>
R.1.	Daň z príjmov - splatná	58	371 386	266 580	104 806	39%
2.	Daň z príjmov - odložená	59	11	4 939	-4 928	-100%
****	VH za účtovné obdobie po zdanení	61	1 434 569	1 069 234	365 335	34%

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 zisk vo výške 1 434 569 EUR. Ide o významný nárast

zisku oproti roku 2021, v ktorom spoločnosť dosiahla zisk vo výške 1 069 234 EUR. Rast zisku bol zapríčinený rastom výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti. Tržby z predaja tovaru vzrástli o 5 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje sumu takmer 1 mil. EUR a tržby z predaja služieb vzrástli o 76 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje sumu takmer 30 tis. EUR. Rast nákladov na obstaranie tovaru bol len mierny. 1%-ný nárast nákladov z hospodárskej činnosti (225 tis. EUR) bol nižší ako 4%-ný nárast výnosov z hospodárskej činnosti (takmer 700 tis. EUR).

6. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

6.1. Ukazovatele likvidity

Ukazovatele likvidity charakterizujú platobnú schopnosť spoločnosti tým, že porovnávajú k rovnakému termínu obežný majetok (resp. jednotlivé jeho zložky) s krátkodobými záväzkami. Vo všeobecnosti platí, že čím je koeficient väčší, tým je väčšia pravdepodobnosť bezproblémového splácania krátkodobých záväzkov, ale na druhej strane môže tiež poukazovať na neproduktívne využívanie peňažných prostriedkov (napr. udržiavanie vysokého stavu voľných peňažných prostriedkov), ktoré znižujú rentabilitu.

Pohotovú likviditu — I. stupeň

Predstavuje podiel najlikvidnejších aktív na krátkodobých záväzkoch spoločnosti. Považuje sa za zabezpečenú, keď na 1 EUR krátkodobých záväzkov (krátkodobé záväzky, krátkodobé bankové úvery a výpomoci) pripadá aspoň 0,20 EUR najlikvidnejších prostriedkov (finančný majetok).

Bežnú likviditu — II. stupeň

V danom okamihu vyjadruje schopnosť kryť krátkodobé záväzky likvidnejšími obežnými aktívami. Vypočíta sa ako podiel obežných aktív bez zásob a krátkodobých záväzkov. V záujme zachovania likvidity spoločnosti by sa hodnota ukazovateľa pohotovej likvidity mala pohybovať v intervale od 1 do 1,5.

Celkovú likviditu — III. stupeň

Ukazuje, koľkokrát pokrývajú obežné aktíva krátkodobé záväzky. Je citlivá na štruktúru zásob a ich správne (reálne) oceňovanie vzhľadom na ich predajnosť a na štruktúru pohľadávok vzhľadom na ich splácanie v lehote alebo nedobytnosť. Za odporúčané hodnoty sa považujú tie, ktoré sú v intervale 2 až 2,5.

Spoločnosť twd SK, s.r.o. dosiahla v jednotlivých obdobiach nasledujúce hodnoty uvedených

ukazovateľov:

Rok	2020	2021	2022
Pohotová likvidita (I. stupeň)	0,03	0,01	0,01
Bežná likvidita (II. stupeň)	0,58	0,62	0,83
Celková likvidita (III. stupeň)	1,91	2,24	3,05

6.2. Ukazovatele rentability

Ukazovatele rentability charakterizujú vzťah medzi výsledkami hospodárenia a vloženými či viazanými finančnými prostriedkami. Konfrontujú výsledok podnikateľskej činnosti (rôzne vyjadrenia zisku, najčastejšie čistý zisk) s objemom vloženého kapitálu alebo objemom podnikateľskej činnosti.

Rentabilita celkového kapitálu — aktív — ROA

Vyjadruje zhodnotenie celkového vloženého kapitálu a meria produkčnú silu kapitálu spoločnosti. Predstavuje podiel zisku na celkových aktívach spoločnosti.

Rentabilita vlastného kapitálu — ROE

Vyjadruje celkovú výnosnosť vlastných zdrojov a aj ich zhodnotenie v použiteľnom zisku. Predstavuje podiel zisku na vlastnom imaní podniku.

Rentabilita tržieb — ROS

Vyjadruje hodnotu zisku, ktorý pripadá na 1 EUR tržieb a meria, ako účinne využije spoločnosť všetky svoje prostriedky (kapitál, personál, budovy, stroje) na vytvorenie hodnôt, s ktorými sa uchádza o priazeň trhu. Nepriamo teda vyjadruje zhodnotenie spotrebovaných výrobných činiteľov.

Spoločnosť twd SK, s.r.o. dosiahla v jednotlivých obdobiach nasledujúce hodnoty uvedených ukazovateľov.

Rok	2020	2021	2022
Rentabilita celkového kapitálu (aktív) - ROA	0,04	0,16	0,18
Rentabilita vlastného kapitálu - ROE	0,09	0,29	0,28
Rentabilita tržieb - ROS	0,02	0,06	0,07

6.3. Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity vyjadrujú a kvantifikujú efektívnosť hospodárenia s majetkom spoločnosti prostredníctvom zhodnotenia vložených prostriedkov, a to podľa rýchlosti obratu.

Doba obratu celkových zásob

Ukazovateľ vypovedá o tom, koľko dní trvá jedna obrátka zásob. Vypočíta sa ako podiel priemerného stavu zásob a priemerných denných tržieb.

Priemerná doba inkasa pohľadávok

Ukazovateľ vyjadruje priemernú dobu inkasa pohľadávok v dňoch. Je porovnaním dĺžky času, ktorá uplynul od vzniku pohľadávok po jej úhradu, čím umožňuje charakterizovať a hodnotiť pozíciu subjektu voči jeho dlžníkom.

Vypočíta sa ako podiel krátkodobých pohľadávok a priemerných denných tržieb. Dobu obratu pohľadávok je vhodné porovnať s platobnými podmienkami, za ktorých spoločnosť fakturuje svoj obrat.

Spoločnosť twd SK, s.r.o. dosiahla v jednotlivých obdobiach nasledujúce hodnoty uvedených ukazovateľov.

Rok	2020	2021	2022
Doba obratu celkových zásob	109,42	86,73	99,91
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok	34,32	28,11	33,75

6.4. Ukazovatele zadlženosti

Ukazovatele vyjadrujú a kvalifikujú rozsah použitia cudzieho a vlastného kapitálu na financovanie potrieb. Tento podiel môže výrazne ovplyvniť dosahovanú rentabilitu, najmä rentabilitu vlastného kapitálu.

Celková zadlženosť aktív

Vyjadruje štruktúru finančných zdrojov, ktorá udáva, v akej výške je majetok spoločnosti krytý cudzími zdrojmi. V prípade, že sa tento podiel dlhodobo zvyšuje ide o závislosť na cudzích zdrojoch, čo je signálom nestability.

Ukazovateľ vypočítame ako podiel cudzích zdrojov na celkovom kapitále spoločnosti. Hodnota ukazovateľa by mala byť menšia ako 0,5. Záleží na konkrétnej situácii, v akej sa spoločnosť nachádza a hlavne od odvetvia, v akom podniká.

Stupeň samofinancovania

Vyjadruje štruktúru finančných zdrojov, ktorá udáva, v akej výške je majetok spoločnosti krytý vlastnými zdrojmi.

Ukazovateľ vypočítame ako podiel vlastných zdrojov (vlastného imania) na celkovom kapitále spoločnosti.

Spoločnosť twd SK, s.r.o. dosiahla v jednotlivých obdobiach nasledujúce hodnoty uvedených

Rok	2020	2021	2022
Celková zadlženosť	55%	46%	38%
Stupeň samofinancovania	45%	54%	62%

7. NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2022

Spoločnosť twd SK, s.r.o. dosiahla za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022 ako výsledok hospodárenia zisk vo výške 1 434 570,79 EUR.

Jediný spoločník spoločnosti twd SK, s.r.o. navrhuje nasledovné vysporiadanie dosiahnutého výsledku hospodárenia:

- sumu 1 434 570,79 EUR preúčtovať na účet 428.100 — Nerozdelený zisk minulých rokov.

8. ZÁVER

Na základe dosiahnutých výsledkov je možné konštatovať, že spoločnosť si udržiava pozitívny trend v budovaní svojej ekonomickej stability. Dosahované výsledky ako aj vytýčené ciele sú predpokladom ďalšieho napredovania.

V Banskej Bystrici, dňa 17.07.2023



.....
Ing. Igor Patráš
konateľ a jediný spoločník spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti twd SK, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti twd SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 17.07.2023

MONAREX audit consulting, s.r.o.
Námestie slobody 2
974 01 Banská Bystrica
Obchodný register Banská Bystrica
Oddiel Sro, vložka číslo 3701/S
licencia SKAu 263



Ing. Ladislav Pompura, Ph.D.
zodpovedný audítor
licencia SKAu 818



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 0 8 1 5 1 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2
IČO 4 8 1 8 5 6 2 1	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 4 7 . 5 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

t w d S K , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica P R I E M Y S E L N Á	Číslo 1 5 2 7 8 / 1 4
--------------------------------	--------------------------

PSC 9 7 4 0 1	Obec B A N S K Á B Y S T R I C A
------------------	-------------------------------------

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z á p i s v O R O S v B . B y s t r i c i o d d i e l : s
r o , v l o ž k a : 2 8 1 7 3 / S

Telefónne číslo Faxové číslo

0 4 8 / 4 1 4 8 2 1 7 - 9

E-mailová adresa

F R @ T W D . S K

Zostavená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 6 6 7 2 7 9	8 1 6 2 6 1 6	
			5 0 4 6 6 3		6 7 8 0 4 6 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 7 4 3 0 8	1 7 4 4 3 8	
			4 9 9 8 7 0		2 6 0 0 5 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 0 4 0 0	1 0 2 5 5	
			1 4 5		0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 0 4 0 0	1 0 2 5 5	
			1 4 5		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 6 3 9 0 8	1 6 4 1 8 3	
			4 9 9 7 2 5		2 6 0 0 5 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 6 3 9 0 8	1 6 4 1 8 3	
			4 9 9 7 2 5		2 6 0 0 5 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0		0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 9 9 2 5 1 5	7 9 8 7 7 2 2	
			4 7 9 3		6 5 1 8 2 4 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 8 2 1 2 9 4	5 8 2 1 2 9 4	
					4 7 0 9 5 4 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 8 2 1 2 9 4	5 8 2 1 2 9 4	
					4 7 0 9 5 4 1
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 6 6 9 7 2	3 6 6 9 7 2	
					3 6 8 2 4 3
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	
			0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	3 6 5 1 2 6	3 6 5 1 2 6	3 6 6 3 8 6
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 8 4 6	1 8 4 6	1 8 5 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 8 3 2 9 5	1 7 7 8 5 0 2	1 4 0 2 4 8 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 7 7 4 2 2 4	1 7 6 9 4 3 1	1 3 8 5 0 1 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 7 7 4 2 2 4	1 7 6 9 4 3 1
				4 7 9 3	1 3 8 5 0 1 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61		5 5 8 8	5 5 8 8
					5 4 9 7
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		1 9 8	1 9 8
					8 6 8 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		3 2 8 5	3 2 8 5
					3 2 8 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0	
					0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 0 9 5 4	2 0 9 5 4	3 7 9 8 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 6 8 7 8	1 6 8 7 8	3 7 9 5 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 0 7 6	4 0 7 6	2 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 5 6	4 5 6	2 1 6 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 5 6	4 5 6	5 6 7
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			1 6 0 0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 1 6 2 6 1 6	6 7 8 0 4 6 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 0 3 9 3 8 0	3 6 5 4 8 1 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 0 7 2 8 4 6	2 0 7 2 8 4 6
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 4 2 1 9 6 5	4 0 2 7 3 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 4 2 1 9 6 5	4 0 2 7 3 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 4 3 4 5 6 9	1 0 6 9 2 3 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 1 2 3 2 3 6	3 1 2 5 6 5 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 0 4 9	1 5 8 4 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		1 2 2 7 7
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 0 4 9	3 5 7 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 7 1 6 6 6	1 7 0 2 7 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 9 4 0 5 2	1 3 9 0 5 2 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 8 2 8 1 3	7 3 1 5 6 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 8 2 8 1 3	7 3 1 5 6 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		1 6 6 5 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 6 0 0 7	4 5 0 9 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 7 1 3 5	2 6 9 9 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 2 4 9 5 7	4 0 8 3 0 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 1 4 0	1 2 0 6 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 0 7 5 8	3 3 9 8 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 6 2 5 8	3 3 9 8 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 5 0 0	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 6 2 2 7 1 1	1 5 1 5 0 3 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 475A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 9 2 3 6 7 9 1	1 8 2 1 0 2 5 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 9 5 6 1 1 1 2	1 8 8 6 1 4 3 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 9 1 6 7 1 9 2	1 8 1 7 0 6 0 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 9 5 9 9	3 9 6 5 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 1 7	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 2 3 9 0 4	6 5 1 1 8 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 7 7 0 1 1 0 2	1 7 4 7 5 7 9 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 4 7 0 4 5 5 8	1 4 6 4 9 1 9 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 0 6 4 1 2	8 1 2 9 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 3 6 1 8 8 4	1 2 6 3 2 2 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 7 8 4 3 8	8 3 0 8 2 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 9 8 6 2 0	5 9 3 8 0 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 4 1 7 0 0	2 0 5 6 2 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 8 1 1 8	3 1 3 9 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 9 6 5	2 5 7 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 6 0 1 2	9 9 9 4 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 6 0 1 2	9 9 9 4 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 5 5 8	3 2 5 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 4 1 2 7 5	5 4 5 4 6 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 8 6 0 0 1 0	1 3 8 5 6 4 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 9 6 3 9 3 7	2 2 1 6 5 3 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 1 6 0	1 9 5 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 2 8 5	1 2 6 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 2 8 5	1 2 6 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8 7 5	6 9 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 8 2 0 4	4 6 8 5 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 7 6 5 3	2 1 5 3 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 7 6 5 3	2 1 5 3 1
O.	Kurzové straty (563)	52	1 4	3 1 5 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 0 5 3 7	2 2 1 6 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 4 0 4 4	- 4 4 8 9 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 8 0 5 9 6 6	1 3 4 0 7 5 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 7 1 3 9 7	2 7 1 5 1 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 7 1 3 8 6	2 6 6 5 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 1	4 9 3 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 4 3 4 5 6 9	1 0 6 9 2 3 4

Čl. I Všeobecné informácie

(1) Názov právnickej osoby:

Sídlo: twd SK, s.r.o.
Priemyselná 15278/14
974 01 Banská Bystrica
03.06.2015
03.06.2015

Dátum založenia:

Dátum vzniku:

Opis vykonávanej činnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živosť (veľkoobchod)
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických porád
- Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Reklamné a marketingové služby
- Vydavateľská činnosť
- Výroba jednodušých výrobkov z kovu
- Dokončovanie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prenájom hlučných veží
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- Vykonaovanie mimoriadnej vzdelávacej činnosti
- Finančný leasing
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
- Čistiace a upratovacie služby
- Vedenie účtovníctva
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Faktoring a forfaling
- Administratívne služby

(2) Účtovné jednotky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti
-	-	-	-

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 12.9.2022.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ riadna ☐ mimořadná

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- ☐ rozdelenie ☐ zrušenie ☐ splnutie ☐ zmena právnej formy
- ☐ začiatok likvidácie ☐ koniec likvidácie ☐ vyhlásenie konkurzu ☐ zrušenie konkurzu

(5) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

- a) Informácie o účtovnej jednotke zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka
Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.
- b) Informácie o účtovnej jednotke zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a tiež je začlenená v pláne a)
Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	43
Slav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	46
počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu)	3	3
Počet vedúcich zamestnancov (v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)	3	3

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia

Zmeny účtovných zásad a metód – Spoločnosť v účtovnom období nemala účtovné zásady ani metódy.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

- bez náplne

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- a) Oceňenie použitím obstarávacej ceny, vlastných nákladov, manovitou hodnotou, reálnou hodnotou, hodnotou zistenou metódou vlastného imania a ocenenie aktivovania úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poisťné ☐ clo ☐ montáž

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi v zložení:

☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou ☒ inak:

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala účtovná jednotka reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
☐ reprodukčnou obstarávacou cenou
☐ reálnou hodnotou

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poisťné ☐ clo ☐ montáž

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi v zložení:

☐ priame náklady ☐ nepriame náklady /výrobná rážia/ súvisiace s vytvorením hmotného majetku
☐ inak:

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
☐ reprodukčnou obstarávacou cenou
☐ reálnou hodnotou

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poisťenie, provízie, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

- Obstaranie a úbytok zásob bol účtovaný spôsobom:
- ☒ spôsobom A účtovania zásob
- ☐ spôsobom B účtovania zásob
- Pri vyskladení zásob sa používal
- ☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
- ☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ Iný spôsob:

Spoločnosť nevytvárala zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú obstarávacou cenou.

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.

- Krátkodobý finančný majetok** sa oceňuje:
- ☒ menovitou hodnotou peňažných prostriedkov a cieniny
- ☐ obstarávacou cenou pri nadobudnutí za odplatu
- ☐ reálnou hodnotu centnej papiera určené na obchodovanie (aj ku dŕu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka), centnej papiera v majetku fondov, pri nadobudnutí vkladom alebo kúpou podniku alebo jeho časti, pri nadobudnutí zámenou a pri prevzatí nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti alebo družstva zanikajúcich bez likvidácie
- ☐ reprodukčnou obstarávacou cenou pri bezodplatnom nadobudnutí

Aktívacia úrokov sa oceňuje:

- Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj**
Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.
- Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj** sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia alebo metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - údaje sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatel vecí
Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatel vecí za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Súčasťou dohodnutej platby je aj úplná cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenášanému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 80 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokov je miery. Finančné náklady sa účtujú na tarchu účtu 562 – Úroky.

b) Použitie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

c) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Splatná daň z príjmov sa vykazuje v nákladoch účtovnej jednotky. Je vypočítaná platnou sadzbou dane zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

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

d), e) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Dlhodobý finančný majetok na obchodovanie sa pri obstaraní oceňuje reálnou hodnotou.

d) Pri oceňovaní finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, sa uvádza:

- určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
- pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom, reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnúli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnúli vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
- pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov.

e) Pri oceňovaní finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, uvádza sa:

- pre každý druh derivátových finančných nástrojov reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako tržbová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
- pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je reálna hodnota, sa uvádza
 - účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - dôvod pre neznižovanie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre podnik, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne

f) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

☒ **Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku** vychádza z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
AUDI A7 (BB-TW099)	4		rovnomená
VZV/Jungheirrich	6		Rovnomerná
Ford Fiesta Titanium (BB-TWD12)	4		Rovnomerná
Iveco Daily	4		Rovnomerná
Ford Tuneso (BB-TWD9)	4		Rovnomerná
KIA Sorento IV hybrid (BB-TWD77)	4		Rovnomerná
Dacia prietka	6		Rovnomerná
Ford Focus (BB-TWD10)	4		Rovnomerná
Ford Fiesta (BB-TWD13)	4		Rovnomerná
Ford Fiesta (BB-TWD05)	4		Rovnomerná
Skoda Roomster (BB-TWD21)	4		rovnomená
rovnomená VZV Linde H 35T	6		Rovnomerná

Kovové regále pre veľkoploš.mal.	6	Rovnomerná
Kovové regále pre pr. Dosky	6	Rovnomerná
Skladové regále	6	Rovnomerná
VZV ručný Gekomm	6	Rovnomerná
VZV ručný Gekomm	6	Rovnomerná
Fiat Doblo Cargo	4	Rovnomerná
Foré Transit (BB-427CC)	4	Rovnomerná
Logo Šaiková veľké	6	Rovnomerná
Logo Šaiková malé	6	Rovnomerná
regalová zostava HIGH RACKS	6	Rovnomerná
počítačová sieť (Kč.182888)	6	Rovnomerná
regalová zostava Šaiková	6	Rovnomerná
portál Šaiková	6	Rovnomerná
konštrukcia vzorkovne	6	Rovnomerná
počítačová sieť – Telekom	6	Rovnomerná
stolová zostava 2 – zasadačka	6	Rovnomerná
stolová zostava 1 – zasadačka	6	Rovnomerná
stolová zostava – učňáreň	6	Rovnomerná
archív - policový systém1	6	Rovnomerná
archív - policový systém 2	6	Rovnomerná
šatňa mužská - skriňová zostava	6	Rovnomerná
šatňa ženská - skriňová zostava	6	Rovnomerná
kuchynská linka – chodba	6	Rovnomerná
skriňová zostava - toalety S04	6	Rovnomerná
skriňová zostava - šatňa S04	6	Rovnomerná
skriňová zostava - kanc. S04	6	Rovnomerná
stolová zostava - kanc. S04	6	Rovnomerná
skriňová zostava - kanc. S02	6	Rovnomerná
stolová zostava - kanc. S02	6	Rovnomerná
obklady – chodby	6	Rovnomerná
Jedláreň – kuchyňa	6	Rovnomerná
skriňové zostavy - predajňa Š.	6	Rovnomerná
stolová zostava - obch.odd.1	6	Rovnomerná
stolová zostava - obch.odd.2	6	Rovnomerná
stolová zostava - obch.odd.3	6	Rovnomerná
skriňová zostava - obch.odd.1	6	Rovnomerná
skriňová zostava - obch.odd.2	6	Rovnomerná
skriňová zostava - obch.odd.3	6	Rovnomerná
skriňová zostava – učňáreň	6	Rovnomerná
skriňová zostava OR	6	Rovnomerná

skriňová zostava RF	6	Rovnomerná
pracovný stôl VR	6	Rovnomerná
Pracovný stôl OR	6	Rovnomerná
pracovný stôl RF	6	Rovnomerná
Stroj na čistenie podláh	6	Rovnomerná
Kamerový systém	6	Rovnomerná
VZV Linde L16AP	6	Rovnomerná
Regál na pracovné dosky	6	Rovnomerná

☒ x Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.

g) Informácie o poskytnutých dotáciách:

Spoločnosť v r. 2022 nečerpala dotácie.

(5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť nevykonala opravu významných chýb minulého účtovného obdobia.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

(1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktiv súvahy

a) Informácie o dlhodobom majetku

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Activované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľná práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnutá predčiarke na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky		10.400						10.400
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		10.400						10.400
Oprátky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky		145						145
Presuny								
Stav na konci ÚO		145						145
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Stav na konci ÚO		10.255						10.255

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Opravy								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO								
Stav na konci ÚO								

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatná hmotná veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predávky na DNM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku ÚO			674.197							674.197
Prírastky										
Úbytky			10.289							10.289
Presuny										
Stav na konci ÚO			663.908							663.908
Opravy										
Stav na začiatku ÚO			414.146							414.146
Prírastky			95.868							95.868
Úbytky			10.289							10.289
Presuny										
Stav na konci ÚO			498.725							498.725
Opravné položky										
Stav na začiatku ÚO										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci ÚO										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku ÚO			260.051							260.051
Stav na konci ÚO			184.183							184.183

Tabuľka č. 2

Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory	Získané hmotné veci a súbory	Získané hmotné veci a súbory	Ostatný obstarávaný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté DHM	Poskytnuté DHM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	
Stav na začiatku ÚO			659,573							659,573	
Prírastky			14,624							14,624	
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci KO			674,197							674,197	
Opravné položky											
Stav na začiatku ÚO			314,201							314,201	
Prírastky			99,945							99,945	
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci KO			414,146							414,146	
Opravné položky											
Stav na začiatku ÚO											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci KO											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku ÚO			345,372							345,372	
Stav na konci KO			260,051							260,051	

b) Informácie o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastničné právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok, pri ktorom vlastničné právo nadobúdiť veriteľ zmluvou o zabezpečovanom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke
NETÝKA SA

c) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
NETÝKA SA

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku		
Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku		
Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	

d) Charakteristika goodwillu a výpočet jeho hodnoty
Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

e) Prehľad o výkonnej a vývojovej činnosti v bežnom období
Spoločnosť nevykonávala žiadny výskum ani vývoj.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Spoločnosť nedisponuje dlhodobým finančným majetkom.

g) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy
Spoločnosť nedisponuje dlhodobým finančným majetkom.

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky
Spoločnosť nedisponuje dlhodobým finančným majetkom a teda ho neoceňovala.

i) Informácie o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku
Bez náplne.

j) Informácie o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku
Bez náplne.

k) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
Bez náplne.

l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch

Zložky finančného majetku	Počet	Rozsah práv
Podielové certifikáty		
Konvertibilné dlhopisy		
Warranty		
Opcie		
Iné cenné papiere		

m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Informácie o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Zásoby	
SLSP a.s.	Hodnota za bežné účtovné obdobie 3,000,000

o) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj
Bez náplne.

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti obdobia	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5,582	2,558		3,347	4,793
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	5,582	2,558		3,347	4,793

q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1				
Názov položky	a	V lehote splatnosti	b	Po lehote splatnosti
		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		366,972		366,972
Dlhodobé pohľadávky spolu		366,972		366,972
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku		662,560		1,111,664
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke				
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		5,588		0
Sociálne poisťenie				
Daňové pohľadávky a dotácie		198		0
Iné pohľadávky		3,285		
Krátkodobé pohľadávky spolu		671,631		1,111,664
				1,783,295

r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia a pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	700,000	700,000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

s) Odložené daňové pohľadávky a opis jej vzniku

Dôvod	Základňa pre výpočet			Suma odloženej daňovej pohľadávky
	BO	PO	BO	PO
Nezaplatené náklady – uznané po zaplattení	4,291	4,343	901	912
Nedaňová rezerva	4,500	4,500	945	945

t) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1	
Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16,878
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4,076
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	
Peniaze na ceste	20,954
Spolu	37,930

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvoty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka určené do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

u) Štruktúra krátkodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Druh ocenenia /reálnou hodnotou, alebo mlúdou vlastného imania/	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetkové CP na obchodovanie			

Odliev CP na obchodovanie	
Emisné kvóty (komodity)	
Oslané realizovateľné CP	
Krátkodobý finančný majetok spolu	

v) Informácie o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Oslané realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
Bez náplne.

x) Vlastné akcie
Bez náplne.

y) Významné položky časové rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Poistné, členské	456	567
Oslané služby	0	506
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	456	61
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		1.600
Energie		1.600

(2) Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	100.000	100.000
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	100.000	100.000

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty z predchádzajúceho roka

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Ústavný zisk	1.059.234
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobia
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štátných a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisk spoločníkom, členom	1.059.234
Predčítavanie na stratu minulých rokov a následná úhrada zo zisku	
Spolu	1.059.234

Tabuľka č. 2

b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením: zákonná rezerva – Z, ostatná rezerva (účtovná) - U

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobia				Predpokladaný rok použitia rezervy	
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Krátkodobé rezervy, z toho:	33.983	30.758	31.534	2.449	30.758	2023
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	29.483	26.258	27.034	2.449	26.258	2023
Rezerva na audit ÚZ 2020	4.500	4.500	4.500		4.500	2023

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
a	b	c	d	e	f	
Dlhodobá rezerva, z toho:						
Krátkodobá rezerva, z toho:	46.886	33.983	34.630	12.356	33.983	
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	42.486	29.483	30.130	12.356	29.483	
Rezerva na audit	4.500	4.500	4.500		4.500	

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4.049	15.848
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		3571
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4.049	12277
Krátkodobé záväzky spolu	894.052	1.390.525
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	994.730	1.362.053
Záväzky po lehote splatnosti	9.322	28.472

d) Štruktúra záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov – netýka sa

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky voči dodávateľom		
Záväzky voči zamestnávateľom		
Záväzky voči orgánom sociálneho poistenia a zdravotného poistenia		
Záväzky voči podnikateľom a združeniu		
Daňové záväzky		
Iné záväzky		

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

f) Spôsob vzniku odloženej pohľadávky

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odložení daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotčasná rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Dotčasná rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	8.790	8.843
Odpočítateľné	8.790	8.843
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1.846	1.857
Uplatnená daňová pohľadávka	1.857	6.786
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1.857	6.786
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtované ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na záchut nákladov	3.571	2.151
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3.513	3.211
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3.513	3.211
Čerpanie sociálneho fondu	3.035	1.791
Konečný zostatok sociálneho fondu	4.049	3.571

h) Vydané dlhopisy
Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy.

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Úrok p. a. v %	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Forma zabezpečenia
Dlhodobé bankové úvery							
Úver UCB	EUR		19.9.2024	72.973	72.973	170.270	
Úver SLSP	EUR		31.12.2027	398.693	398.693	0	
Krátkodobé bankové úvery							
KTČ SLSP	EUR			437.628	437.628	401.886	
KTČ UCB	EUR			590.520	590.520	616.777	
KTČ VUB	EUR			397.265	397.265	399.069	
Úver SLSP+UCB	EUR			197.297	197.297		

j) Významné položky časového rozlíšenia

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájomu – u prenajímateľa

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájomu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Splátnosť		Splátnosť		Splátnosť		Splátnosť	
	do jedného roka vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g		
Islna								
Finančný výnos								
Spolu								

(4) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu – u leasing KIA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Splátnosť		Splátnosť		Splátnosť		Splátnosť	
	do jedného roka vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g		
Islna	12,277			11,998	12,277	0		
Finančný náklad	153			432	153	0		
Spolu	12,430			12,430	12,430	0		

(5) Odložená daň z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odložených daňových pohľadáv týkajúcej sa umorenia daňovej straty nezávislých daňových období a iných nákladov ako aj odložených rozdielov odložených daňových období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložila daňová pohľadávka neúčtovaná	1,946	1,857
Suma odložených daňových záväzkov, ktoré vznikajú z dôvodu neúčtovania tej časti odložených daňových pohľadáv, ktorým účtovnom období, o ktorej sa účtovalo predchádzajúcej účtovnej obdobi		
Suma repatriovania umorenia daňovej straty, nezávislých daňových období a iných nákladov a odložených rozdielov, ku ktorým náhodou účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odložených daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

ŕ, g) Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odlozenej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením; a informácie o zmene sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Základ dane	Daň v %	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň	Daň
a	b	c	d	e	f	g		
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1,805,966			1,340,753				
teoretická daň	372,253			281,558				
Daňovo neuznané náklady	20,214			50,195				
Výnosy nepodliehajúce dani	8,641			72,643				
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadáv								
Umorenie daňovej straty	48,835							
Zmena sadzby dane								
Islna								
Spolu	1,765,504			1,318,265				
Splatná daň z príjmov	371,368	21		265,580			21	
Odložená daň z príjmov	11			4,939				
Celková daň z príjmov	371,397	21		271,519				21

(6) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Forma zabezpečenia	Reálna hodnota	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		b	c
a			d
Majetok vykázaný v súvahe			
Záväzok vykázaný v súvahe			
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch			
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené			
Spolu			

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) Dopĺňajúce informácie o výnosoch a nákladoch

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

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
Tuzemsko	58,144	39,632	17,750,910	15,352,234		
Zahraničie	11,455	18	1,416,282	2,818,367		
Spolu	69,599	39,650	19,167,192	18,170,601		

b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

NETYKA SA

c), d), ŕ) Významné položky pri aktivácii nákladov, významné položky výnosov z hospodárskej činnosti a finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	323,904	651,187

Postúpenie pohľadávok – factoring	306.875	526.886
Ostatné prevádzkové výnosy	17.029	124.301
Finančné výnosy, z toho:	4.160	1.958
Kurzové zisky, z toho:	875	695
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	875	695
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3.285	1.263
Úroky z pôžičiek	3.285	1.263

e) Osobné náklady

Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Mzdové náklady	698.620	593.806
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne a zdravotné poistenie	241.700	205.626
Sociálne zabezpečenie		

g), h) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti a finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1.361.884	1.263.227
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	4.500	4.500
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4.500	4.500
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	725.445	627.012
Nájomné	13.302	6.601
Reklama	252.569	264.536
Právná	41.324	37.432
Telefónne poplatky	298.172	303.607
Ostatné služby	28.265	14.559
Opravy a udržavanie	2.807	9.480
Cestovné	332.035	545.468
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	25.160	21.422
Posilné	308.875	528.886
Postúpenie – faktoring	0	2.840
Ostatné		
Finančné náklady, z toho:	56.204	46.852
Kurzové straty, z toho:	14	3.157
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		3.157

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	58.190	43.695
Úroky z kontokorentu	27.653	21.531
Poplatky z POS termínu	30.538	22.164

(2) Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

(3) Náklady súvisiace so službami, ktoré boli poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Text	Opis	Celková suma
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4.500	4.500
Náklady za iné uisťovacie služby		
Náklady na daňové poradenstvo		
Náklady na ostatné neauditorské služby		

(4) Informácie o čistom obraze

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky, z toho:		
Tržby z predaja služieb, z toho:	89.599	39.650
Tržby za tovar, z toho:	19.167.192	18.170.601
Výnosy zo záležitostí		
Výnosy z nehmuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, z toho:		
Čistý obrát celkom	19.236.791	18.210.251

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasivách

(1) Dopĺňajúce informácie k aktívam a pasívam

a) Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťovacích zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		

Iné práva	
-----------	--

b) Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku celkovo	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmlúv o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku celkovo	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmlúv o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

(2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch	Popis	Výška	Spolnosť so spriaznenými osobami

(3) Významné položky prenášaného majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcií, odpísaných pohľadávok, pohľadávok a záväzkov z lízingu a podobne

Informácie o podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenášaný majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Bez náplne.

Čl. VII

(1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Opis transakcie	Suma transakcie	Zostatok ku dňu účtovnej závierky	Zabezpečené le zostatku k pohľadávkam	OP k pohybným pohľadávkam	Odlúčovanie pochybných pohľadávok do nákladov
twd CZ, s.r.o.	Poskyt. T a sl.	400.998	125.887			
twd CZ, s.r.o.	Prij. sl. a T	255.029	0			
Trendwood-twd, s.r.o.	Poskyt. T a sl.	475.535	466.345			
Trendwood-twd, s.r.o.	Prij. sl. a T	1.078.573	15.018			
Trendwood – twd, s.r.o.	Poskyt. pôžička	328.500	328.500			
Ing. Patráš	Poskyt. pôžičky	36.626	36.626			

(2) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie sa vzťahujú na účtovné jednotky, ktoré spĺňajú podmienky podľa § 3 ods. 4 a 5 Opatrenia MF SR č. 445/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, oznámovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Odmeny z dôvodu výkonu funkcie *			
Záruky alebo iné zabezpečenia			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k 31.12.			
Celková suma splatených pôžičiek k 31.12.	166.500		
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek k 31.12.			
Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, zabezpečenia a pôžičky poskytnuté			
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely			

* neuvádza sa vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky

Čl. VIII
Ostatné Informácie

(1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa prideliť právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Tabuľka č. 1

Právo poskytovať služby vo verejnom záujme	Forma prijatej náhrady

Tabuľka č. 2

Činnosti poskytované účtovnou jednotkou	Forma prijatej náhrady	Účtovné zásady pri prideľovaní nákladov a výnosov

(2) Ak sa na účtovnú jednotku vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu ³⁾ a ktorej čistý obrát za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, uvedú sa aj informácie o: NETÝKA SA

(3) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, uvedie aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, a to o: NETÝKA SA

Prehľad o finančných vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a orgánom verejnej moci

Orgán verejnej moci	Druh finančného vzťahu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Informácie 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
Základné imanie zapísané do obchodného registra	100.000				100.000
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	10.000				10.000
Ostatné kapitálové fondy	2.072.846				2.072.846
Oceňovacia rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	402.731		50.000	1.069.234	1.421.965
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	1.069.234	1.434.569		-1.069.234	1.434.569
Vypiatené dividendy		50.000			
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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
Základné imanie zapísané do obchodného registra	100.000				100.000
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	10.000				10.000
Ostatné kapitálové fondy	2.072.846				2.072.846
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	271.920		110.000	240.811	402.731
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	240.812	1.074.173		-240.811	

Vyplatené dividendy	-50.000	
Dalšie zmeny vlastného imania		
Zmeny účtované na účte 431 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa		

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1.805.966	1.340.753
A. 1.	Nepoňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	118.036	91.973
A. 1. 1.	Opisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	96.012	99.946
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 (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-789	-24.794
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-111	-41
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	27.653	21.531
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3.285	-1.263
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 (+/-)	-417	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepoňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-1.027	-3.406
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia 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 (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-1.440.644	-1.130.082
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-379.539	-156.407
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	50.648	-208.581

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1.111.753	-765.094
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 časťach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet ZS + A. 1. + A. 2.)	483.358	302.644
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	417	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-27.653	-21.531
A. 5.	Prijmy 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 (-)	-50.000	-110.000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet ZS + A. 1. až A. 6.)	406.122	171.113
A. 7.	Výdavky na dan z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-438.348	-98.590
A. 8.	Prijmy výnimčného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimčného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet ZS + A. 1. až A. 9.)	-32.226	72.523
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10.400	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-14.624
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Prijmy 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 dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inou účtovnej jednotkou, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Prijmy 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.	Výdavky na dan z príjmov účtovnej jednotky, ak je tu možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Prijmy výnimčného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimčného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-10.400	-14.624
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy 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 a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 1. až C. 2. 9.)	25.600	-102.471
C. 2. 1.	Prijmy z enislie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytila banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	498.693	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-294.595	
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-166.500	-90.746
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-11.998	-11.725
C. 2. 8.	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. 9.	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 (-)		
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo rozsahu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	25.600	-102.471
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-17.026	-44.572
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	37.980	82.552
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vypočítaných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	20.954	37.980
G.	Kurzové rozdiely vypočítané k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vypočítané ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	20.954	37.980

Použité skratky:
a. s. – akciová spoločnosť
BO – bežné obdobie
CP – cenný papier
č. – číslo
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
IČO – identifikačné číslo organizácie
kons. – konsolidovaný
OP – opravná položka
p. a. – per annum
PO – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PÚJ – prepojené účtovné jednotky
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie