

Výročná správa 2022

o výsledkoch hospodárenia spoločnosti s ručením obmedzeným za rok 2022
na valné zhromaždenie dňa 09.05.2023

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky:

WANES s.r.o.

Sídlo:

Vstupný areál U.S.Steel, 044 54 Košice

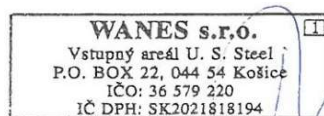
Vyhotovené dňa:

05.05.2023

Prerokované dňa:

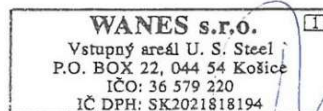
08.05.2023

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



Ing. Jaroslav Bakajsa, konateľ

Podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:



Ing. Jaroslav Bakajsa, konateľ

WANES s.r.o

Účtovná závierka 2022

OBSAH

1. Základné údaje o spoločnosti a jej predmete podnikania
2. Zloženie orgánov spoločnosti, informácie o činnosti valného zhromaždenia, jeho právomociach
 - 2.1. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022
 - 2.2. Iné dôležité informácie
3. Organizačná štruktúra
4. Informácie o vývoji a stave spoločnosti za rok 2022
 - 4.1. Analýza stavu majetku a jeho krytí
 - 4.2. Výnosová situácia v EUR
 - 4.3. Analýza finančnej situácie pomocou pomerových finančných ukazovateľov
5. Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť
Ľudské zdroje
6. Účtovná závierka 2022

1. Základné údaje spoločnosti

Identifikačné údaje

Obchodné meno:

WANES s.r.o.

Sídlo:

Vstupný areál U.S. Steel, 04454, Košice

IČO:

36 579 220

DIČ:

2021818149

Deň zápisu:

streda, apríl 28, 2004

Vedenie spoločnosti, pobočky a predmet činnosti

Vedenie spoločnosti:

v mieste svojho sídla v **Košiciach**

Vstupný areál U.S.Steel

Predmet činnosti:

prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s poskytovaním iných než základných služieb

sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných činností

skladovanie - prevádzkovanie neverejného skladu

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

výroba a hutnícke spracovanie kovov

Konatelia:

Ing. Jaroslav Bakajsa

Jaroslav Bakajsa

Renáta Bakajsová

Vznik spoločnosti

28.04.2004

2. Zloženie orgánov spoločnosti, informácie o činnosti valného zhromaždenia, jeho právomociach

Spoločníci

Obchodné meno:

Ing. Jaroslav Bakajsa
Jaroslav Bakajsa
Renáta Bakajsová

Základné imanie

Výška zákl. imania:

6640,- EUR

Základné imanie je tvorené vkladom spoločníka:

Renáta Bakajsová	Vklad: 1 660 €	Splatené: 1 660 €
Jaroslav Bakajsa	Vklad: 1 660 €	Splatené: 1 660 €
Ing. Jaroslav Bakajsa	Vklad: 3 320 €	Splatené: 3 320 €

2.1. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

Rozdelenie zisku

Dosiahnutý hospodársky výsledok zisk 126 005,64 EUR.
--

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 09.05.2023 navrhuje schváliť rozdelenie zisku za rok 2022 takto: preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov 126 005,64 EUR.

2.2. Iné dôležité informácie

Dňa 18.02.2016 spoločnosť nadobudla listinnú kmeňovú akciu spoločnosti Variakov a.s..
WANES s.r.o. je 100% akcionárom spoločnosti Variakov a.s.
Dňa 25.03.2019 spoločnosť nadobudla 100% podiel v spoločnosti WANES CZ s.r.o. Ostrava

Podľa § 22 ods. 10 za rok 2022 WANES s.r.o. nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku
--

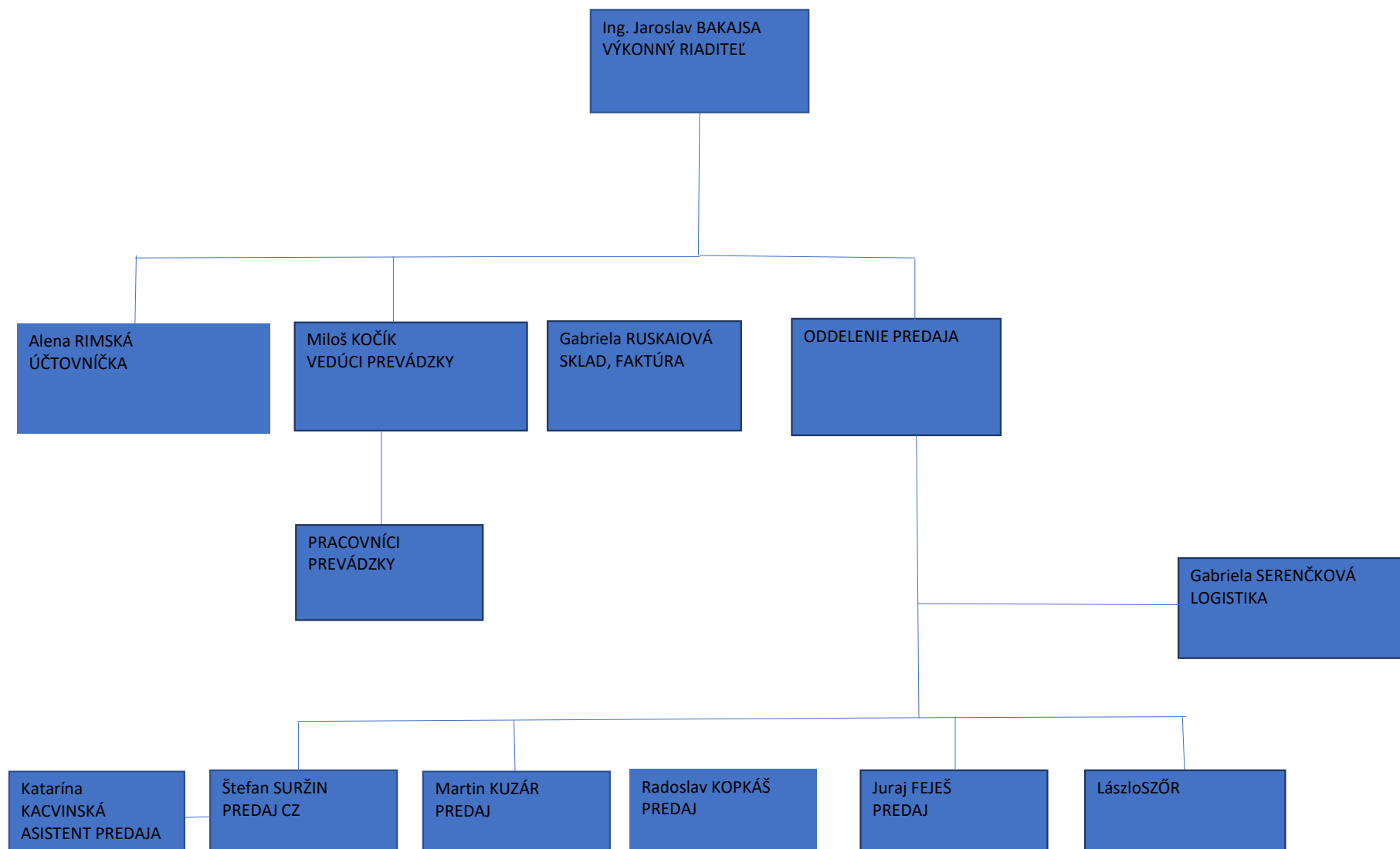
Podniky, v ktorých je WANES s.r.o. neobmedzene ručiacim spoločníkom: nie sú

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nevykonáva činnosť v oblasti výskumu a vývoja
--

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu

3. Organizačná štruktúra



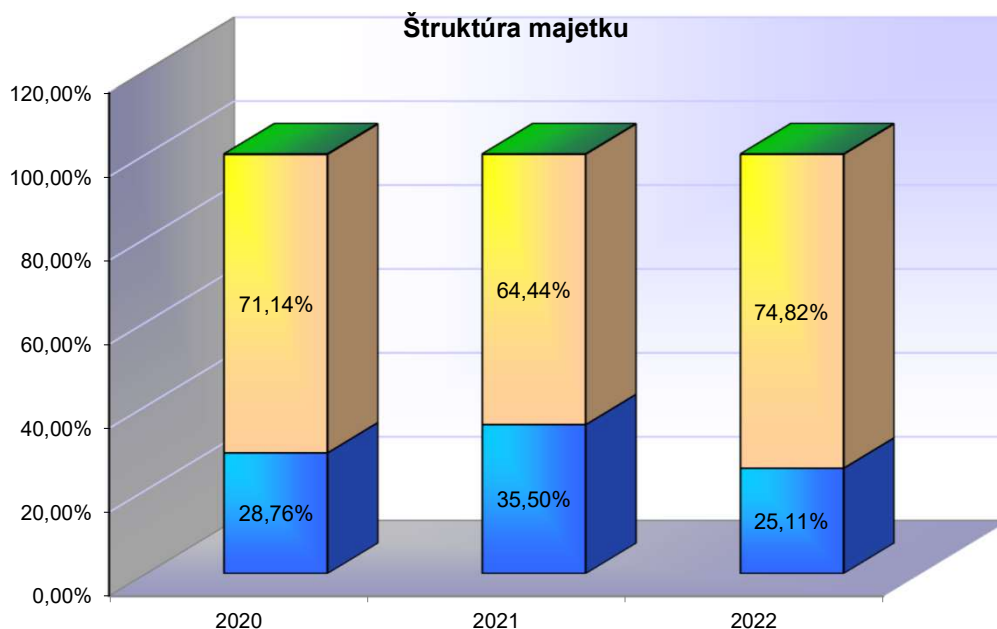
4. Informácie o vývoji a stave spoločnosti za rok 2022

4.1. Analýza stavu majetku a jeho krytí

Majetková situácia v EUR

Majetok spoločnosti k 31.12.2022 zaznamenal v porovnaní s rokom 2021 **nárast o 5,81 %**. Z celkového majetku podiel dlhodobého hmotného majetku predstavuje **14,58 %**, podiel krátkodobých pohľadávok z celkového majetku predstavuje **56,00 %** a podiel zásob z celkového majetku predstavuje **17,48 %**.

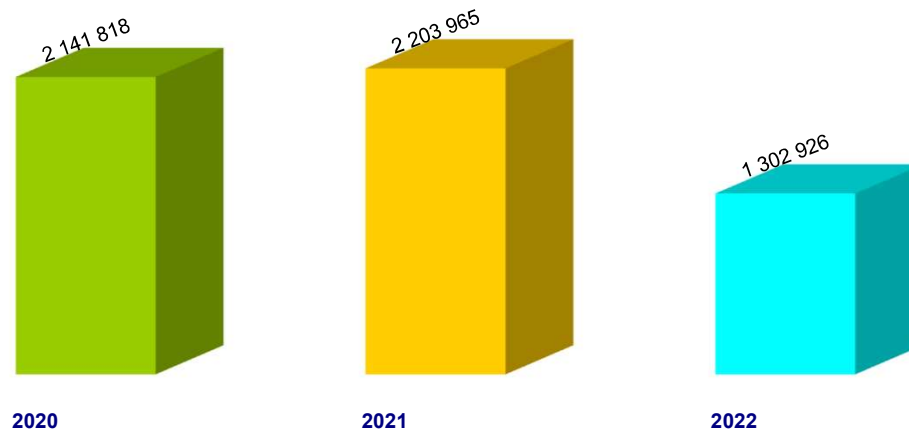
	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
Majetok						
B. Neobežný majetok celkom	2 234 073	25,11%	2 984 987	35,50%	2 224 552	28,76%
I. Dlhodobý nehmotný majetok	5 943	0,27%	2 192	0,07%	5 480	0,25%
II. Dlhodobý hmotný majetok	1 296 983	58,05%	2 201 772	73,76%	2 136 338	96,03%
III. Dlhodobý finančný majetok	931 147	41,68%	781 023	26,17%	82 734	3,72%
C. Obežný majetok celkom	6 655 531	74,82%	5 418 157	64,44%	5 502 332	71,14%
I. Zásoby	1 555 407	23,37%	1 072 191	19,79%	1 517 014	27,57%
II. Dlhodobé pohľadávky	104 015	1,56%	130 104	2,40%	157 367	2,86%
III. Krátkodobé pohľadávky	4 981 756	74,85%	4 204 581	77,60%	3 819 249	69,41%
IV. Finančné účty	14 353	0,22%	11 281	0,21%	8 702	0,16%
V. Krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D. Časové rozlíšenie celkom	6 092	0,07%	4 335	0,06%	7 155	0,10%
Spolu majetok	8 895 696	100,00%	8 407 479	100,00%	7 734 039	100,00%



	31.12.2021	31.12.2020	2021-2020	31.12.2019	2020-2019
Majetok					
B. Neobežný majetok celkom	2 234 073	2 984 987	-750 914	2 224 552	760 435
I. Dlhodobý nehmotný majetok	5 943	2 192	3 751	5 480	-3 288
II. Dlhodobý hmotný majetok	1 296 983	2 201 772	-904 789	2 136 338	65 434
III. Dlhodobý finančný majetok	931 147	781 023	150 124	82 734	698 289
C. Obežný majetok celkom	6 655 531	5 418 157	1 237 374	5 502 332	-84 175
I. Zásoby	1 555 407	1 072 191	483 216	1 517 014	-444 823
II. Dlhodobé pohľadávky	104 015	130 104	-26 089	157 367	-27 263
III. Krátkodobé pohľadávky	4 981 756	4 204 581	777 175	3 819 249	385 332
IV. Finančné účty	14 353	11 281	3 072	8 702	2 579
V. Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	0	0
D. Časové rozlíšenie celkom	6 092	4 335	1 757	7 155	-2 820
Spolu majetok	8 895 696	8 407 479	488 217	7 734 039	673 440

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Preúčtovania	Stav 31.12.2022	Oprávky, opravné položky	Účtovná hodnota 31.12.2022	Účtovná hodnota 31.12.2021	Odpisy 2022
I. Dlhodobý nehmotný majetok									
1. Softvér	16 440	6 044	0	0	22 484	16 541	5 943	2 192	2 293
2. Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	16 440	6 044	0	0	22 484	16 541	5 943	2 192	2 293
II. Dlhodobý hmotný majetok									
1. Pozemky	479 152	0	81 000	0	398 152	0	398 152	479 152	0
2. Stavby	703 261	55 748	0	0	759 009	191 189	567 820	530 201	18 129
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 357 501	73 100	0	0	1 430 601	1 144 264	286 337	290 589	77 353
4. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	901 830	168 272	1 025 428	0	44 674	0	44 674	901 830	0
	3 441 744	297 120	1 106 428	0	2 632 436	1 335 453	1 296 983	2 201 772	95 482
Celkový súčet	3 458 184	303 164	1 106 428	0	2 654 920	1 351 994	1 302 926	2 203 964	97 775

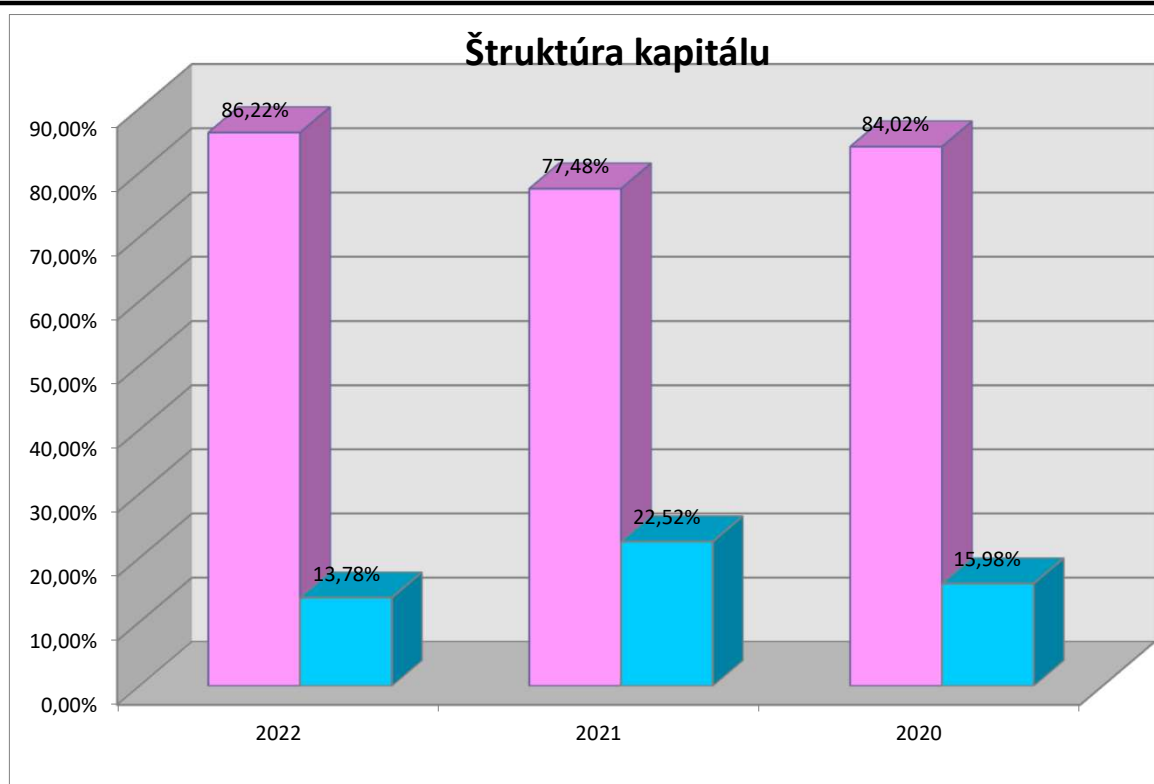
Účtovná hodnota dlhodobého majetku v EUR



Vlastné imanie a záväzky

V roku 2022 zaznamenala spoločnosť WANES s.r.o. nárast hodnoty vlastného imania a záväzkov o **5,81 %**. Podiel vlastného imania je vo výške **13,78 %**. Podiel záväzkov je **86,22%** z toho: krátkodobé záväzky **38,03 %** a úvery **58,75%**. Nárast hodnoty oproti roku 2021 je dôsledkom zvýšenia dodávok tovaru na trhu a zvýšenia cudzích finančných zdrojov. Spoločnosť využíva cudzie finančné zdroje, a to bankové úvery, finančný leasing a kontokorentné účty, ktoré sú potrebné pri každoročnom zvyšovaní čistého obrátu a zlepšovaní podmienok riadenia finančného toku.

	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
A. Vlastné imanie spolu	1 225 485	13,78%	1 892 980	22,52%	1 235 912	15,98%
I. Základné imanie	6 640	0,54%	6 640	0,35%	6 640	0,54%
II. Kapitálové fondy	394 664	32,21%	1 109 664	58,62%	1 109 664	89,78%
III. Fondy zo zisku	0	0,00%	0	0,00%	-451 328	-36,52%
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	698 175	56,97%	522 937	27,63%	549 106	44,43%
V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	126 006	10,28%	253 739	13,40%	21 830	1,77%
B. Záväzky spolu	7 670 211	86,22%	6 514 499	77,48%	6 498 127	84,02%
I. Rezervy	40 499	0,53%	47 244	0,73%	8 261	0,13%
II. Dlhodobé záväzky	205 935	2,69%	234 768	3,60%	315 461	4,85%
III. Krátkodobé záväzky	2 917 302	38,03%	2 259 382	34,68%	2 147 963	33,06%
IV. Bankové úvery a výpomoci	4 506 475	58,75%	3 973 105	60,99%	4 026 442	61,96%
C. Časové rozlíšenie celkom	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Vlastné imanie a záväzky celkom	8 895 696	100,00%	8 407 479	100,00%	7 734 039	100,00%



	31.12.2022	31.12.2021	2022-2021	31.12.2020	2021-2020
A. Vlastné imanie spolu	1 225 485	1 892 980	-667 495	1 235 912	657 068
I. Základné imanie	6 640	6 640	0	6 640	0
II. Kapitálové fondy	394 664	1 109 664	-715 000	1 109 664	0
III. Fondy zo zisku	0	0	0	-451 328	451 328
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	698 175	522 937	175 238	549 106	-26 169
V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdob	126 006	253 739	-127 733	21 830	231 909
B. Záväzky spolu	7 670 211	6 514 499	1 155 712	6 498 127	16 372
I. Rezervy	40 499	47 244	-6 745	8 261	38 983
II. Dlhodobé záväzky	205 935	234 768	-28 833	315 461	-80 693
III. Krátkodobé záväzky	2 917 302	2 259 382	657 920	2 147 963	111 419
IV. Bankové úvery a výpomoci	4 506 475	3 973 105	533 370	4 026 442	-53 337
C. Časové rozlíšenie celkom	0	0	0	0	0
Vlastné imanie a záväzky celkom	8 895 696	8 407 479	488 217	7 734 039	673 440

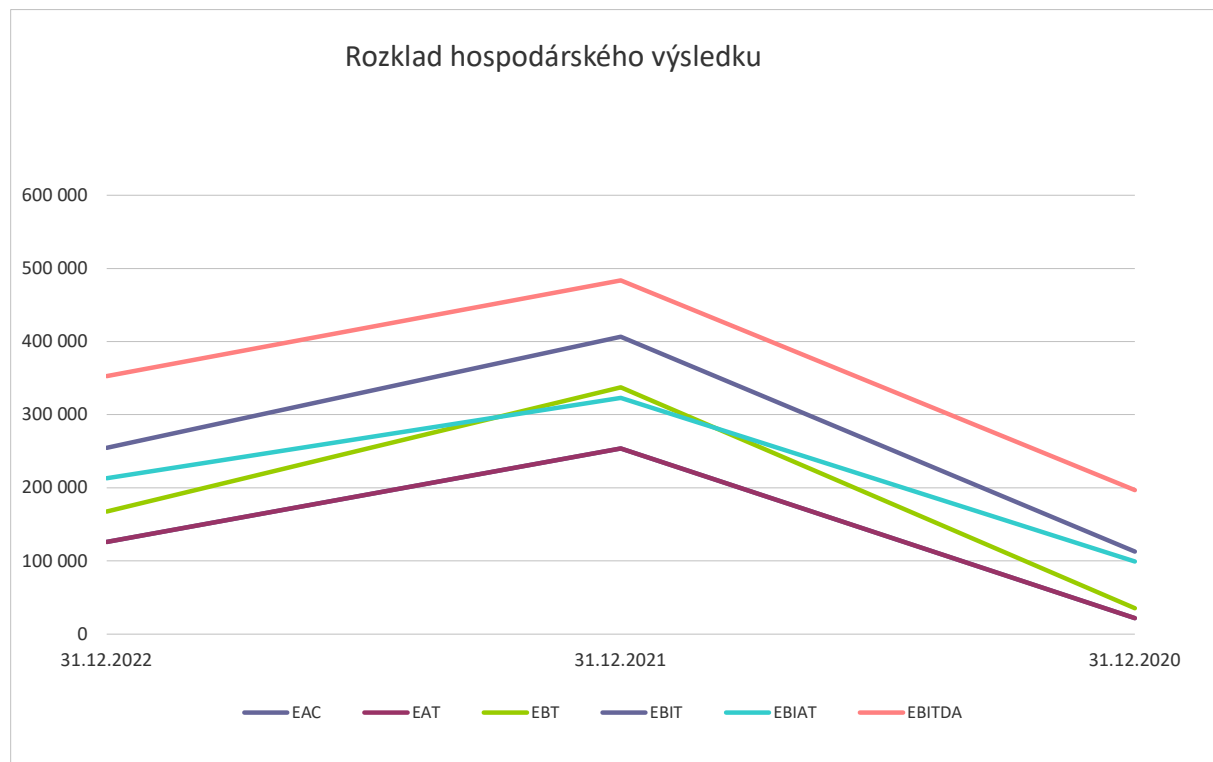
4.2. Výnosová situácia v €

WANES s.r.o. dosiahla v roku 2022 výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 126 006,00 EUR.

	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
Tržby z predaja tovaru	22 946 716	99,48%	22 792 003	98,80%	16 393 229	97,61%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja služieb	67 921	0,29%	118 188	0,51%	346 535	2,06%
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Aktivácia	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	29 608	0,13%	101 375	0,44%	18 601	0,11%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22 188	0,10%	57 490	0,25%	37 107	0,22%
* Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	23 066 433		23 069 056		16 795 472	
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	20 792 618	91,33%	19 749 395	87,33%	15 163 807	91,15%
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dod	88 965	0,39%	55 964	0,25%	41 255	0,25%
Opravné položky k zásobám	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Služby	933 612	4,10%	1 531 470	6,77%	716 751	4,31%
Osobné náklady	700 254	3,08%	799 496	3,54%	431 279	2,59%
Dane a poplatky	37 049	0,16%	13 563	0,06%	36 721	0,22%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	97 775	0,43%	76 999	0,34%	83 757	0,50%
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	29 608	0,13%	83 875	0,37%	18 601	0,11%
Opravné položky k pohľadávkam	23 481	0,10%	192 001	0,85%	86 663	0,52%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	63 191	0,28%	111 721	0,49%	57 670	0,35%
* Náklady na hospodársku činnosť spolu	22 766 553		22 614 484		16 636 504	
* Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	299 880	1,0	454 572	1,0	158 968	1,0
Výnosy z finančnej činnosti	16 885		9 955		18 573	
Náklady na finančnú činnosť	148 990		127 119		142 149	
* Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-132 105		-117 164		-123 576	
Daň z príjmov z bežnej činnosti	41 769		83 669		13 562	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	167 775		337 408		35 392	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	126 006		253 739		21 830	

Bilancia hospodárskeho výsledku v €

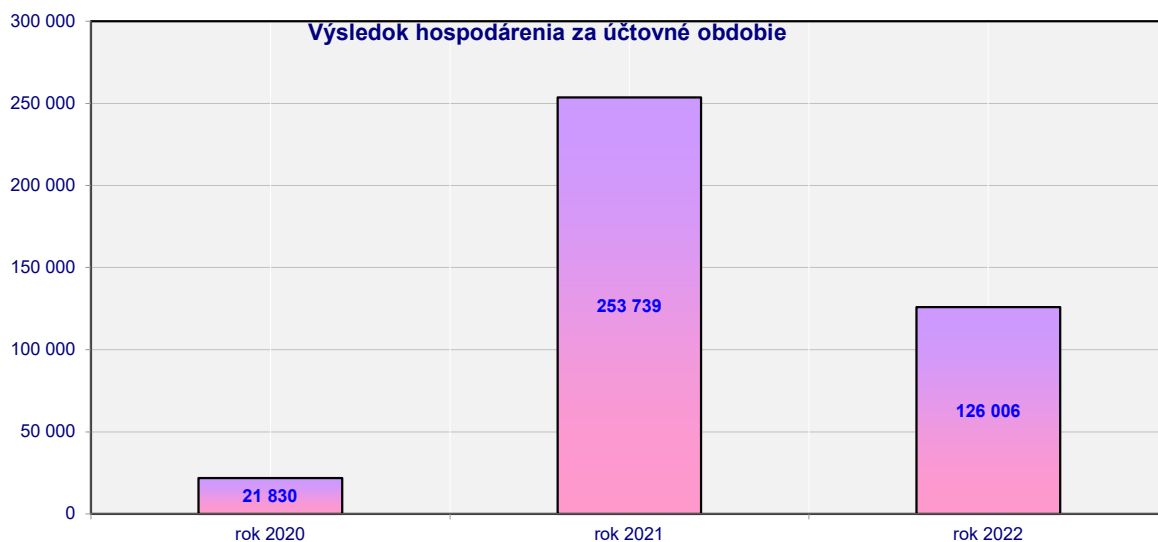
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi (Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization charges) EBITDA	352 726,00	483 765,00	196 815,00
Zisk pred zdanením a úrokmi (Earnings before interest and taxes,) EBIT	254 951,00	406 766,00	113 058,00
Zisk pred úrokmi po zdanení.(Earnings Before Interest After Taxes) EBIAT	213 182,00	323 097,00	99 496,00
Čistý zisk k rozdelení akcionárom vlastniacich kmeňové akcie (Earning available for common stockholders, EAC):	126 006,00	253 739,00	21 830,00
Zisk pred zdanením (Earnings before tax) EBT	167 775,00	337 408,00	35 392,00
Čistý zisk (Earnings after tax) EAT	126 006,00	253 739,00	21 830,00



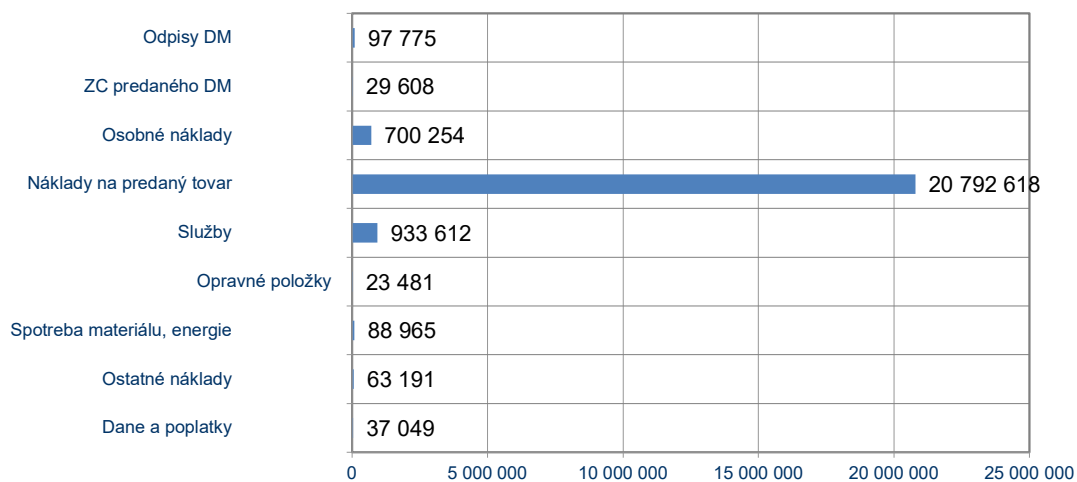
Cash Flow v €

Cash Flow v EUR

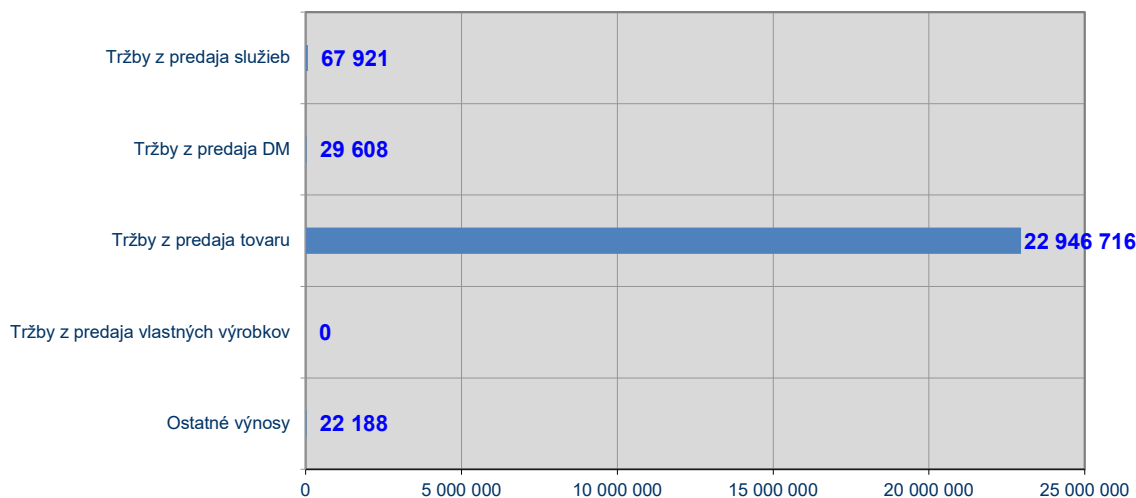
	31.12.2022	31.12.2021
Prevádzkové aktivity (Operating Activities)		
Čistý zisk pred prioritných dividend (Net Income before preferred dividends)	38 830,00 €	184 381,00 €
Noncash adjustments (nepeňažné úpravy)		
Odpisy a amortizácia (Depreciation and amortization)	97 775,00 €	76 999,00 €
Zmena stavu pohľadávok (Increase in accounts receivable)	751 086,00 €	358 069,00 €
Zmena stavu zásob (Increase in inventories)	483 216,00 €	-444 823,00 €
Zmena stavu splatných záväzkov (Increase in accounts payable)	657 920,00 €	111 419,00 €
Zmena stavu časového rozlíšenia (Increase in accruals)	0,00 €	0,00 €
Čistý CF (použitý) z prevádzkových činností Net cash provided (used) by operating activities	2 028 827,00 €	286 045,00 €
Investičnej činnosti (Investing activities)		
Peňažné prostriedky použité na obstaranie DHM (Cash used to acquire fixed assets)	-653 139,00 €	837 434,00 €
Predaj krátkodobého finančného majetku (Sale of short-term investments)	0,00 €	0,00 €
Čistý CF (použitý) z investičnej činnosti (Net cash provided (used) by investing activities)	-653 139,00 €	837 434,00 €
Z finančnej činnosti (Financing Activities)		
Zvýšenie zmenky na úhradu (Increase in notes payable)	523 605,00 €	29 751,00 €
Zvýšenie dlhopisov (Increase in bonds)	0,00 €	0,00 €
Čistý CF (použitý) z finančnej činnosti (Čistý CF (použitý) z finančnej činnosti)	523 605,00 €	481 079,00 €
Čistá zmena peňažných prostriedkov a ekvivalentov (Net change in cash and equivalents)	1 184 293,00 €	1 604 558,00 €
Peňažné prostriedky a cenné papiere na začiatku roka (Cash and securities at beginning of the year)	8 580,30 €	8 702,20 €
Peňažné prostriedky a cenné papiere na konci roka (Cash and securities at end of the year)	1 192 873,30 €	1 613 260,20 €
Čistý prevádzkový pracovný kapitál (Net Operating Working Capital - NOWC)	3 735 529,08 €	3 156 074,30 €
Čistý prevádzkový zisk po zdanení (Net Operating Profit After Taxes NOPAT)	134 220,00 €	269 926,40 €
Čistý prevádzkový kapitál (Total Net Operating Capital TOC)	5 969 602,08 €	6 141 061,30 €
Free Cash Flow FCF	305 679,22 €	305 679,22 €
Market Value Added - MVA	-823 031,00 €	-775 376,00 €
Economic Value Added - EVA	-522 436,23 €	-393 308,22 €
The Return on Invested Capital ROIC	2,25%	4,40%



Štruktúra nákladov z hospodárskej činnosti



Štruktúra výnosov z hospodárskej činnosti

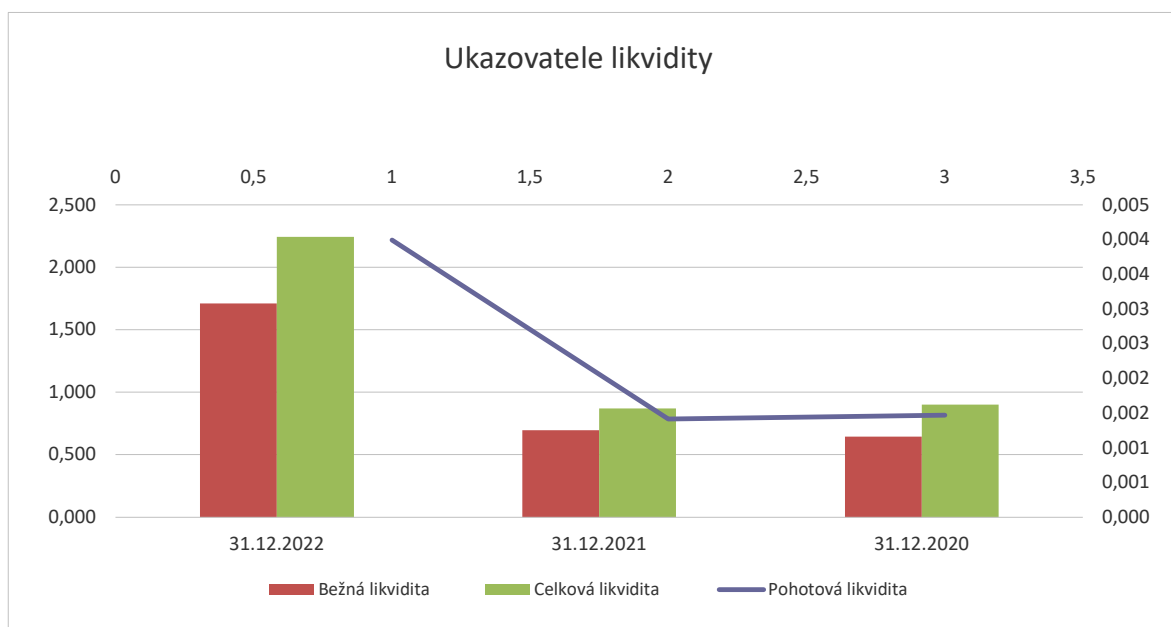


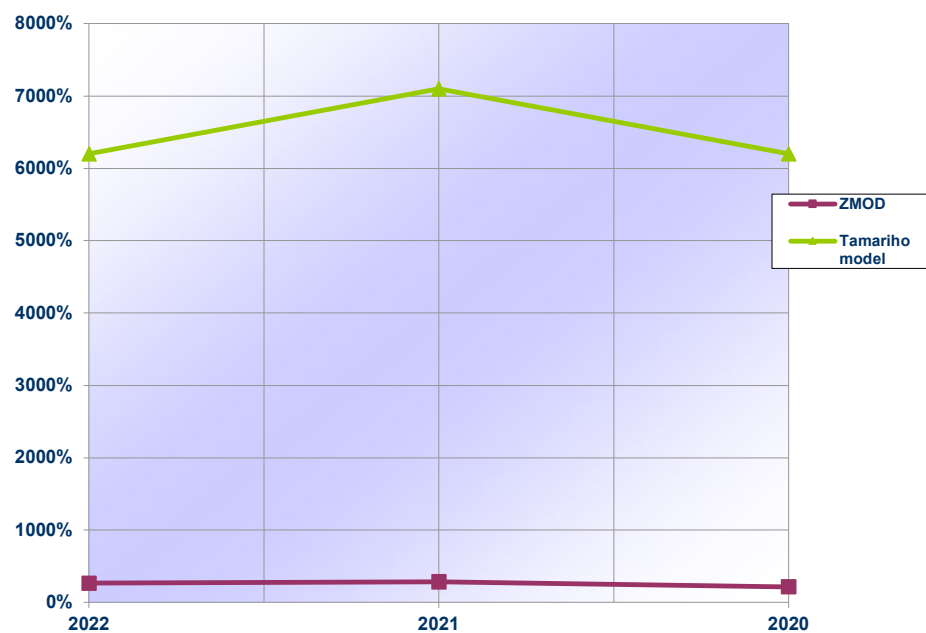
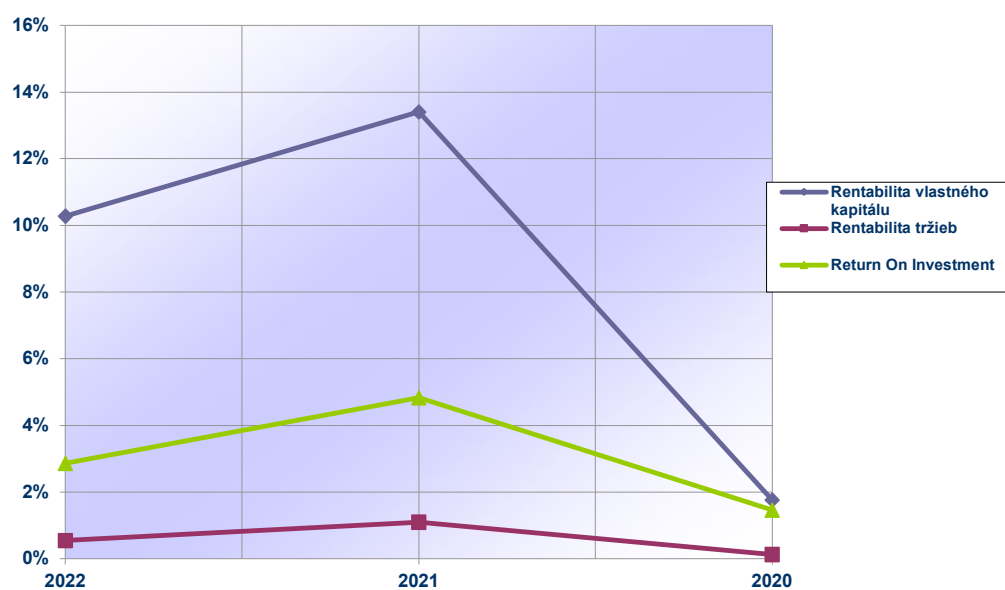
4.3. Analýza finančnej situácie pomocou pomerových finančných ukazovateľov

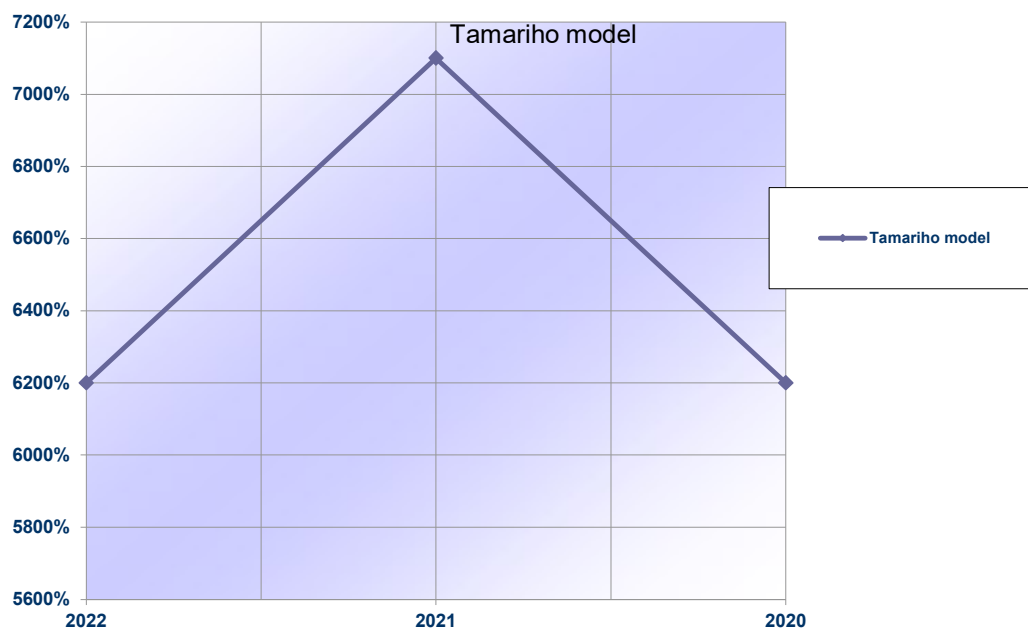
Ukazovatele

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Ukazovatele likvidity			
Pohotová likvidita (OKAMŽITÁ LIKVIDITA) (finančné účty / krátkodobé záväzky + finančné výpomoc + bežné bankové úvery)	0,004	0,001	0,001
Bežná likvidita (krátkodobý majetok - zásoby / krátkodobé záväzky + finančné výpomoc + bežné bankové úvery)	1,712	0,694	0,645
Celková likvidita (krátkodobý majetok/ krátkodobé záväzky + finančné výpomoc + bežné bankové úvery)	2,245	0,870	0,901
Ukazovatele rentability			
Rentabilita celkového kapitálu (Return on Investment - ROI) (EBIT - Zisk pred odpočítaním úrokov a daní / celkový kapitál)	2,87%	4,84%	1,46%
Rentabilita vlastného kapitálu (Return on Equity - ROE) (EAT - čistý príjem (zisk po zdanení)/ vlastný kapitál)	10,28%	13,40%	1,77%
Rentabilita tržieb (Return on Sales - ROS) EAT - čistý príjem (zisk po zdanení) / tržby *100	0,55%	1,10%	0,13%
Ukazovatele aktivity			
Doba obratu zásob (Days in Inventory) (zásoby / tržby / n)	21	21	33
Doba obratu (inkasa) pohľadávok (%) (pohľadávky z obchodného styku / tržby / n)	68	60	78
Obrátka zásob (Inventory Turnover) (-) (tržby / zásoby)	18	18	11
Ukazovatele zadlženosti			
Koeficient samofinancovania (%) (vlastné imanie / Aktíva * 100)	13,78%	22,52%	15,98%
Celková zadlženosť - veriteľské riziko (%) (celkové záväzky (cudzí kapitál) / celkové aktíva (celkový kapitál) *100)	86,22%	77,48%	84,02%

Stupeň finančnej samostatnosti podniku (vlastné imanie (vlastný kapitál) / cudzí kapitál)	(-)	0,16	0,29	0,19
Úverová zadĺženosť (krátkodobé finančné výpomoci a bankové úvery celkom / celkový kapitál)	(%)	48,76%	45,36%	48,93%
ZMOD - Modifikácia Altmanovho modelu na podmienky českých a slovenských podnikov (ZMOD = $1,2 \times 1 + 1,4 \times 2 + 3,3 \times 3 + 0,6 \times 4 + 1,0 \times 5 + 1,0 \times 6$)		2,678	2,870	2,165
Tamariho model		62	71	62



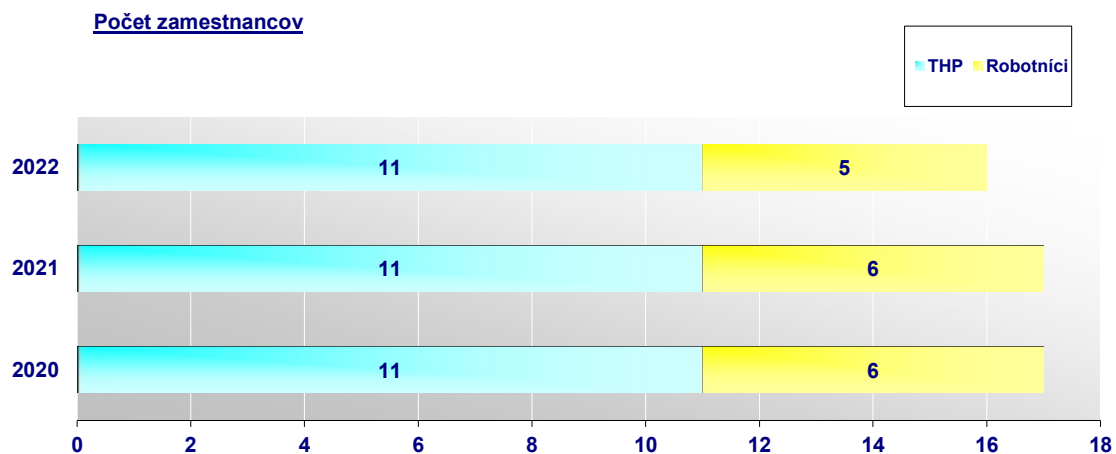




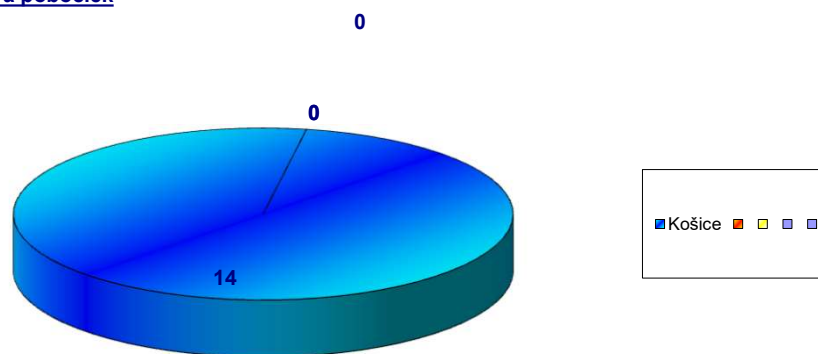
6. Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť

Ľudské zdroje

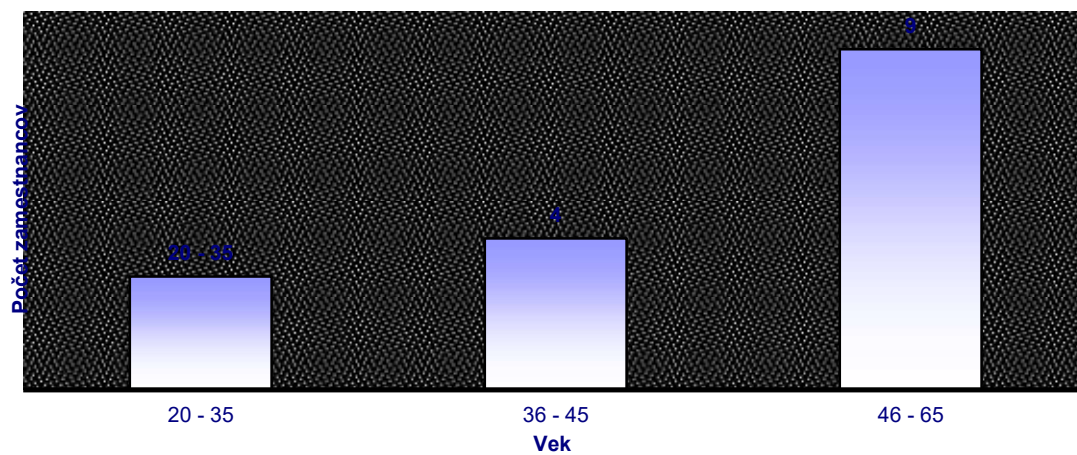
Spoločnosť ku koncu roka 2022 zamestnávala zamestnancov.



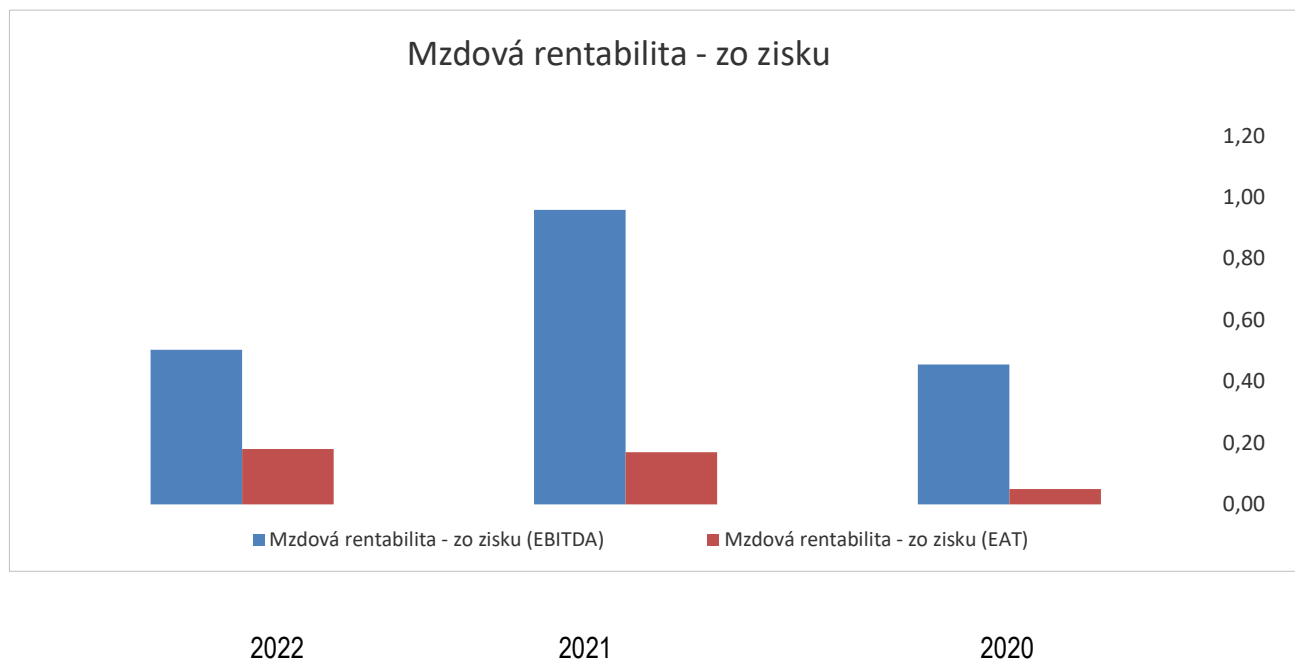
Zamestnanci podľa pobočiek



Veková štruktúra zamestnancov



Produktivita práce	2022	2021	2020
Produktivita práce (FO) (z tržieb)	120 022,11	112 801,79	82 148,85
Produktivita práce (PO) (z tržieb)	120 022,11	112 801,79	77 585,02
Priemerný mesačný zárobok zamestnanca	3 647,16	3 919,10	1 996,66
Mzdová produktivita - z tržieb	32,91	28,78	38,86
Mzdová rentabilita - zo zisku (EBITDA)	0,50	0,61	0,46
Mzdová rentabilita - zo zisku (EAT)	0,18	0,32	0,05
Podiel zisku na zamestnanca (EBITDA)	1 837,11	2 371,40	911,18
Podiel zisku na zamestnanca (EAT)	656,28	1 243,82	101,06
Produktivita práce z pridanej hodnoty - hodinová	44,27	53,59	26,49
Produktivita práce z pridanej hodnoty - denná	354,13	428,71	211,90
Produktivita práce z pridanej hodnoty - ročná / 1 F.O.	74 965,13	92 550,71	48 114,76
Produktivita práce z pridanej hodnoty - ročná / 1 P.O.	74 965,13	92 550,71	45 441,72
Priemerná dĺžka dňa v hodinách	8	8	8
Produktivita práce (z výnosov)	120225,615	113132,407	77842,801



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

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

Á Ä B Č 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 0 2 1 8 1 8 1 9 4 IČO 3 6 5 7 9 2 2 0 SK NACE 4 6 . 7 2 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 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 W A N E S s . r . o .
--

Sídlo účtovnej jednotky
Ulica V S T U P N Ý A R E Á L U . S . S T E E L PSČ Obec 0 4 4 5 4 K O Š I C E Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O b c h . r e g i s t e r – O k r e s n ý s ú d K o š i c e I O d d i e l S r o , V l o ž k a . 1 4 8 7 8 / V Telefónne číslo Faxové číslo 0 5 5 6 7 3 5 2 3 1 E-mailová adresa B A K A J S A @ W A N E S . 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	Brutto - časť 1	Netto 2		Netto 3	
				Korekcia - časť 2				
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 5 2 9 4 4 2		8 8 9 5 6 9 6			
			1 6 3 3 7 4 6		8 4 0 7 4 7 9			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 5 8 6 0 6 7		2 2 3 4 0 7 3			
			1 3 5 1 9 9 4		2 9 8 4 9 8 7			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 2 4 8 4		5 9 4 3			
			1 6 5 4 1		2 1 9 2			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04						
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 2 4 8 4		5 9 4 3			
			1 6 5 4 1		2 1 9 2			
3.	Oceniťelné 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	2 6 3 2 4 3 6		1 2 9 6 9 8 3			
			1 3 3 5 4 5 3		2 2 0 1 7 7 2			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 9 8 1 5 2		3 9 8 1 5 2			
					4 7 9 1 5 2			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 5 9 0 0 9		5 6 7 8 2 0			
			1 9 1 1 8 9		5 3 0 2 0 1			
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 4 2 6 2 0 4		2 8 6 0 7 2			
			1 1 4 0 1 3 2		2 9 0 1 8 0			



Ozna- čenie 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
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		4 3 9 7	2 6 5
				4 1 3 2	4 0 9
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		4 4 6 7 4	4 4 6 7 4
					9 0 1 8 3 0
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		9 3 1 1 4 7	9 3 1 1 4 7
					7 8 1 0 2 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		9 3 1 1 4 7	9 3 1 1 4 7
					7 8 1 0 2 3
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					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		6 9 3 7 2 8 3	6 6 5 5 5 3 1
				2 8 1 7 5 2	5 4 1 8 1 5 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 5 5 5 4 0 7	1 5 5 5 4 0 7
					1 0 7 2 1 9 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		4 3 8 1 4	4 3 8 1 4
					3 6 0 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37		3 7 0 5	3 7 0 5
					3 7 0 5
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		1 5 0 7 8 8 8	1 5 0 7 8 8 8
					1 0 6 4 8 8 2
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		1 0 4 0 1 5	1 0 4 0 1 5
					1 3 0 1 0 4
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		1 0 3 0 1 5	1 0 3 0 1 5
					1 2 9 3 1 9



Ozna- čenie 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.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		1 0 3 0 1 5	1 0 3 0 1 5
					1 2 9 3 1 9
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			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		1 0 0 0	1 0 0 0
					7 8 5
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		5 2 6 3 5 0 8	4 9 8 1 7 5 6
				2 8 1 7 5 2	4 2 0 4 5 8 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		4 8 5 2 5 0 9	4 5 7 0 7 5 7
				2 8 1 7 5 2	3 8 9 3 0 9 3
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		8 9 3 7 5 2	8 9 3 7 5 2
					3 1 6 9 5 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 9 5 8 7 5 7	3 6 7 7 0 0 5		
			2 8 1 7 5 2		3 5 7 6 1 3 4	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	3 3 3 6 6 0	3 3 3 6 6 0		
					4 7 6 0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
					1 9 9 0 2 9	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	7 7 3 3 9	7 7 3 3 9		
					1 0 7 6 6 5	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				
					3 4	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných 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	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 3 5 3		1 4 3 5 3	
					1 1 2 8 1	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 8 8 9		3 8 8 9	
					4 1 4 5	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 4 6 4		1 0 4 6 4	
					7 1 3 6	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 0 9 2		6 0 9 2	
					4 3 3 5	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 0 9 2		6 0 9 2	
					4 3 3 5	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

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 8 9 5 6 9 6	8 4 0 7 4 7 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 2 5 4 8 5	1 8 9 2 9 8 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0	6 6 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0	6 6 4 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	3 9 4 0 0 0	1 1 0 9 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
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		
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 účasí (+/- 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	6 9 8 1 7 5	5 2 2 9 3 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 9 8 1 7 5	5 2 2 9 3 7
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 2 6 0 0 6	2 5 3 7 3 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 6 7 0 2 1 1	6 5 1 4 4 9 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 0 5 9 3 5	2 3 4 7 6 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
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	7 7 9 1 9	1 2 4 2 3 1
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	1 0 1 1 7	5 4 1 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 1 3 6 6	5 0 8 4 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 6 5 3 3	5 4 2 8 5



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	1 6 8 9 4 5	1 5 9 1 8 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 9 1 7 3 0 2	2 2 5 9 3 8 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 7 2 7 8 4 3	2 0 5 4 1 1 6
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	2 5 2 0 7 5	4 8 5 4 7 4
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 4 7 5 7 6 8	1 5 6 8 6 4 2
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	3 8 5 1 7	9 2 6 1
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 8 5 2 3	3 0 3 1 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 0 7 7	1 9 8 7 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 6 6 2	7 1 8 3 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 0 6 8 0	7 3 9 7 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 0 4 9 9	4 7 2 4 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 7 4 9 9	4 4 2 4 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 0 0 0	3 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 3 3 7 5 3 0	3 8 1 3 9 2 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	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		



Označenie 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	2 3 0 1 4 6 3 7	2 2 9 1 0 1 9 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 3 0 6 6 4 3 3	2 3 0 6 9 0 5 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 2 9 4 6 7 1 6	2 2 7 9 2 0 0 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 7 9 2 1	1 1 8 1 8 8
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	2 9 6 0 8	1 0 1 3 7 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 2 1 8 8	5 7 4 9 0
**	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	2 2 7 6 6 5 5 3	2 2 6 1 4 4 8 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 0 7 9 2 6 1 8	1 9 7 4 9 3 9 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 8 9 6 5	5 5 9 6 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 3 3 6 1 2	1 5 3 1 4 7 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 0 0 2 5 4	7 9 9 4 9 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 2 0 3 2 8	6 1 4 2 2 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 6 0 9 0 0	1 7 0 1 2 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 0 2 6	1 5 1 4 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 7 0 4 9	1 3 5 6 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 7 7 7 5	7 6 9 9 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 7 7 7 5	7 6 9 9 9
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	2 9 6 0 8	8 3 8 7 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 3 4 8 1	1 9 2 0 0 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 3 1 9 1	1 1 1 7 2 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 9 9 8 8 0	4 5 4 5 7 2



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	1 1 9 9 4 4 2	1 5 7 3 3 6 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 6 8 8 5	9 9 5 5
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	1 0 8 1 2	8 8 1 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 0 8 1 2	8 8 1 7
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 0 7 3	1 1 1 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		2 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 4 8 9 9 0	1 2 7 1 1 9
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	8 7 1 7 6	6 9 3 5 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 7 1 7 6	6 9 3 5 8
O.	Kurzové straty (563)	52	9 2 6 8	3 4 8 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 2 5 4 6	5 4 2 8 0



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	- 1 3 2 1 0 5	- 1 1 7 1 6 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 6 7 7 7 5	3 3 7 4 0 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 1 7 6 9	8 3 6 6 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 9 7 3 6	7 9 9 7 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 0 3 3	3 6 9 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 2 6 0 0 6	2 5 3 7 3 9

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	WANES s. r. o.
Sídlo:	044 45 Košice, Vstupný areál U. S. Steel
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 28.04.2004
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchod s kovmi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť WANES s. r. o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	8 895 696	8 407 479	Áno
Čistý obrat celkom	23 014 637	22 910 191	Áno
Počet zamestnancov	16	17	Nie

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za účtovné obdobie roku 2021 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.08.2022.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť WANES s.r.o. (ďalej ÚJ) podľa § 17 ods. 6 zákona NR R č. 431/2022 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	17	17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	17
- počet vedúcich zamestnancov	2	2

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

ÚJ uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách SR t.j. v eurách. Za rok 2022 nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:

ÚJ neuskutočnila významné transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ovplyvňujú posúdenie finančnej situácie.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: ÚJ n neeviduje majetok oceňovaný reálnou hodnotou.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov.

f) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: K bodu 4. Písm f) ÚJ nemá vecnú náplň.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), a k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) použila ocenenie reálnou hodnotou
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ nepoužíva pre ocenenie podielu v ÚJ s podielovou účasťou metódu vlastného imania (§ 27/8 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – metódu FIFO prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU). Pre ocenenie prírastku na devízovom účte používa základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- ÚJ účtuje o odloženej dani z príjmov pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby- výrobná hala	021	40	2,5
TZ prenajíateľa nehnuteľnosti	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25
Stroje prístroje a zariadenia	022.A	12	8,33
Inventár	022.A	6	16,66
Ostatný drobný dlhodobý hmotný majetok	029	4	25

Komentár k odpisovému plánu : Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.

- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru MRP – Company spol. s r.o. (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: ÚJ v roku 2022 nevykonala opravu významných alebo opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Stav na začiatku	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
Prírastky	0	6 044	0	0	0	0	0	6 044
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	22 484	0	0	0	0	0	22 484
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	14 248	0	0	0	0	0	14 248
Prírastky	0	2 293	0	0	0	0	0	2 293
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	16 541	0	0	0	0	0	16 541
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	2 192	0	0	0	0	0	2 192
Stav na konci	0	5 943	0	0	0	0	0	5 943

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
Stav na začiatku	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	10 960	0	0	0	0	0	10 960
Prírastky	0	3 288	0	0	0	0	0	3 288
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	14 248	0	0	0	0	0	14 248
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	5 480	0	0	0	0	0	5 480
Stav na konci	0	2 192	0	0	0	0	0	2 192

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	479 152	703 261	1 353 104	0	0	4 397	901 830	0	3 441 744
Prírastky	0	55 748	73 100	0	0	0	168 272	0	297 120
Úbytky	81 000	0	0	0	0	0	1 025 428	0	1 106 428
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	398 152	759 009	1 426 204	0	0	4 397	44 674	0	2 632 436
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	173 060	1 062 924	0	0	3 988	0	0	1 239 973
Prírastky	0	18 129	77 208	0	0	144	0	0	95 480
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	191 189	1 140 132	0	0	4 132	0	0	1 335 453
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	479 152	530 201	290 180	0	0	409	901 830	0	2 201 772
Stav na konci	398 152	567 820	286 072	0	0	265	44 674	0	1 296 983

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	479 152	703 261	1 285 518	0	0	4 397	901 830	0	3 374 158
Prírastky	0	0	139 146	0	0	0	115 096	0	254 242
Úbytky	0	0	71 560	0	0	0	115 096	0	186 656
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	479 152	703 261	1 353 104	0	0	4 397	901 830	0	3 441 744
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	155 464	1 078 513	0	0	3 843	0	0	1 237 820
Prírastky	0	17 596	55 971	0	0	145	0	0	73 713
Úbytky	0		71 560	0	0	0	0	0	71 560
Presuny	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	173 060	1 062 924	0	0	3 988	0	0	1 239 973
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	479 152	547 797	207 005	0	0	554	901 830	0	2 136 338
Stav na konci	479 152	530 201	290 180	0	0	409	901 830	0	2 201 772

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

ÚJ na základe zmluvy s konateľom spoločnosti Ing. Bakajsom zo dňa 27.12.2021 zrušila dňom zápisu do katastra zo dňa 24.2.2022 kapitalizáciu a vrátila nehnuteľnosť so zastavaným pozemkom v celkovej hodnote 715 000 eur účtované 413/031 v sume 81 000 eur a 413/042 v hodnote 634 000 eur. Informácie sú uvedené v položkách pasív ods. a) bod 2. hodnota vlastného imania.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo majetok obstaraný finančným prenájomom:

Zmluvy o finančnom prenájme s následnou kúpou najatej veci: osobné motorové vozidlá. Daňové odpisy stanovené 4 roky, účtovné odpisy 60 mesiacov, 5 rokov:

ČSOB Leasing a.s. Panónska cesta 11, 852 014 Bratislava

LZF/18/40396– Škoda FABIA z 24.1.2018 obstarávacia cena 8 458 eur, účtovná zostatková hodnota 139 eur, ukončenie zmluvy január 2023

Tatra - leasing, s.r.o.

LZC/19/00601 – VW Tiguan z 23.5.2018 obstarávacia cena 32 650 eur, účtovná zostatková hodnota 2 675 eur, ukončenie zmluvy máj 2023

LZC/19/00440 - Škoda Octavia Style z 3.7.2019 obstarávacia cena 18 598 eur, účtovná zostatková cena 5 578 eur, ukončenie zmluvy júl 2024

LZC/19/01390 - Fiat Tipo z 29.10.2019 obstarávacia cena 12 607 eur, účtovná zostatková cena 4 590 eur, ukončenie zmluvy október 2024.

Pracovné stroje a zariadenia, daňové odpisy stanovené 6 rokov, účtovné odpisy 72 mesiacov:

LZC/20/80016 - Hydraulické nožnice CAMU z 8.3.2021 obstarávacia cena 63 237 eur, účtovná zostatková cena 45 671 eur, ukončenie zmluvy február 2026.

LZC/22/80168 - Zváračky QUBOX z 21.4.2022 obstarávacia cena 65 423 eur, účtovná zostatková cena 57 245 eur, ukončenie zmluvy 20.4.2026.

c) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 157 161
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
VARIAKOV a.s.	100	495 000	243 546	-90 365	495 000
WANES CZ s.r.o.	100	4 147	-15 010	- 3 773	4 147

Spoločnosť nepoužila pri oceňovaní dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania a hodnota podielu WANES CZ 100 000 eur je v prepočte kurzom ECB k 31.12.2022 aj vlastné imanie a výsledok hospodárenia.

e) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	781 023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	781 023
Prírastky	150 124		0	0	0	0	0	0	0	0	150 124
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	931 147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	931 147
Opravné položky											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	781 023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	781 023
Stav na konci	931 147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	931 147

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	47 483	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	82 734
Prírastky	733 540	0	0	0	0	0	0	0	0	0	733 540
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	35 251
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	781 023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	781 023
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	47 483	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	82 734
Stav na konci	781 023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	781 023

f) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (061)	RH	432 000	061/311	0	0
<i>Realizovateľné CP a podiely (061)</i>	VI	0	061/414		
Realizovateľné CP a podiely (061)	RH	0	061/663	124	26

g) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

ÚJ nemá zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok

h) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

ÚJ neúčtovala opravné položky k zásobám.

i) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

ÚJ nemá zriadené záložné právo na zásoby.

j) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	328 912	23 651	170	70 641	281 752
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	328 912	23 651	170	70 641	281 752
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0	0	0	0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
TECHNUM s.r.o. Prešov	277 310	277 310	100
TECHNUM s.r.o. Prešov	1 200	600	50
WANES CZ s.r.o. Ostrava	7 684	3 842	50

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Dôvodom k tvorbe opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že nepremišané pohľadávky ocenené v menovitej hodnote sú podľa § 20 ods.14 Zákona o dani z príjmov po splatnosti.

k) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti nad 30 dní	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	103 015	0	103 015
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 172 057	1 091 451	5 263 508

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	129 319	0	129 319
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 864 635	668 858	4 533 493

l) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	3 597 443
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

Záložný veriteľ Tatra banka, a.s., Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam k poskytnutému štruktúrovanému kontokorentnému úveru č. S00872/2017 a č.S00816/2017. Pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo v nominálnej hodnote 3 597 443 eur sú obchodné pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti menej ako 30 dní a mimo pohľadávok voči Spoločnosti zo Skupiny .

m) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	3 000	3 000		21	630
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	1 763	1 763		21	370
SPOLU:	x	x	X	x	1 000

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

➤ ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU). Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná 481/592 rozdielom vo výške 215 eur. Zvýšenie oproti roku 2022.

n) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

o) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

p) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia:

r) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

K bodu 1 o) p) r) - ÚJ k 31.12.2022 nevlastní krátkodobý finančný majetok

s) Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty (r.71)	14 353	11 281
Peniaze	1 169	2 013
Ceniny	2 720	2 132
Účty v bankách	10 464	7 136

t) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	6 092
Poistenie majetku	3 922
Poistenie zodpovednosti za škodu	423
Web domény, top rating, licencie, reklama	1 217
Poistenie pohľadávok a úverové limity	530

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Základné imanie

Výška základného imania: 6 640 eur

Základné imanie je tvorené vkladom spoločníka:

Renáta Bakajsová Vklad: 1 660 eur Splatené: 1 660 eur

Jaroslav Bakajsa Vklad: 1 660 eur Splatené: 1 660 eur

Ing. Jaroslav Bakajsa Vklad: 3 320 eur Splatené: 3 320 eur

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Na základe zmluvy spoločníka Ing. Jaroslava Bakajsa a ÚJ zo dňa 27.12.2021 bolo dohodnuté vrátenie vkladu z ostatných kapitálových fondov spoločnosti - nehnuteľnosť so zastaveným pozemkom v hodnote 715 000 eur, z toho pozemok 81 000 eur a nehnuteľnosť 634 000 eur.

Hodnota bola stanovená znaleckým posudkom číslo 23/2020 znalec Ing. Ľudovít Kunák Košice pri vklade v roku 2020.

Zápis do katastra bol povolený dňa 24.02.2022 číslo konania V-16504/2021 LV 10592.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	253 739
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	253 739
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	253 739

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Účtovný zisk	21 830
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	21 830
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	21 830

Zisk za rok 2021 vo výške 253 739 eur bol rozhodnutím Valného zhromaždenia zo dňa 23.08.2022 prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov. Na Valnom zhromaždení zo dňa 23.08.2022 bol rozdelený zisk z rokov 2006 - 2007 vo výške 68 000 EUR a 9.12.2022 zisk za rok 2008 vo výške 6 500 eur.

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): Informácia v položkách pasív ods. a) bod 2 hodnota vlastného imania.

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na imanie
Ostatné kapitálové fondy		634 000	413/042	- 634 000
Ostatné kapitálové fondy		81 000	413/031	- 81 000

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	47 244	40 499	47 244		40 499
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky, odvody	44 244	37 499	44 244		37 499
Audit, ročná závierka	3 000	3 000	3 000		3 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	8 261	47 244	8 261		47 244
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky, odvody	5 261	44 244	5 261		44 244
Audit, ročná závierka	3 000	3 000	3 000		3 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti nad 30 dní	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	205 935	0	205 935
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 600 602	316 700	2 917 302

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	234 768	0	234 768
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 175 677	83 705	2 259 382

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	205 935	234 768
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	205 935	234 768
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 917 302	2 259 382
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 917 302	2 259 382

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	nehnuteľnosti	124 439
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

Záložné právo

MARADA HOLDING a.s. Košice – Kúpna zmluva

LV č. 2271 vedeného Úradom geodézie, kartografie a katastra Slovenskej republiky okres: Košice II, obec KOŠICE-ŠACA, k. ú. Železiarne:

– zastavané plochy a nádvoria 3237/2 výmera 2519 m²

– stavba výrobná hala súpisné číslo 2885 na parcele 3237/2

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	860 100	590 893	269 207	21	56 533
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
SPOLU:	X	x	X	x	56 533

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok zo zostatkových cien odpisovaného majetku bol zaúčtovaný do nákladov (592/481) rozdielom 2 249,00 EUR.

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	5 411	3 517
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 723	2 853
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 134	6 370
Čerpanie sociálneho fondu	2 017	959
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	10 117	5 411

h.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)p.a.	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)				1 M EURIBOR +		
Tatra Banka, a.s.	EUR	investičný		76 092	2,30	30.11.2024
Tatra Banka, a.s.	EUR	investičný		57 459	2,70	31.03.2027
Tatra-Leasing, s.r.o.	EUR	investičný		35 394	2,00	06.02.2026
Konečný zostatok R121				168 945		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)				1 M EURIBOR +		
Tatra banka, a.s.	EUR	investičný		83 088	2,30	31.12.2023
Tatra banka, a.s.	EUR	prevádzkový		1 199 443	1,70	30.04.2023
Tatra banka, a.s.	EUR	prevádzkový		2 917 356	1,70	30.04.2023
VÚB, a.s.	EUR	prevádzkový		123 705	1,90	16.07.2023
Tatra-leasing, s.r.o.	EUR	investičný		12 641	2,00	31.12.2023
Tatra banka, a.s.	EUR	kreditné karty		1 297		20.01.2023
Konečný zostatok R139				4 337 530		

h.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

Tatra Banka:

ÚJ zabezpečuje záväzok – bankový úver splátkový č. S00821/2017 zostatok 159 180 EUR

bankový úver kontokorentný č. S00820/2017 a č. S816/2017 do výšky 2 000 000 EUR

bankový úver štruktúrovaný kontokorentný č. S00872/2017 do výšky 3 000 000 EUR

Záložné právo Tatra banka, a.s.

LV č. 2271 vedeného Úradom geodézie, kartografie a katastra Slovenskej republiky okres: Košice II, obec KOŠICE-ŠACA, k. ú. Železiarne:

– zastavané plochy a nádvoria 3237/2 výmera 2519 m²

– stavba výrobná hala súpisné číslo 2885 na parcele 3237/2

1. záložný veriteľ Tatra banka a.s..

Železiarne:

– zastavané plochy a nádvoria 3235 výmera 2800 m²

– zastavané plochy a nádvoria 3237/1 výmera 4192 m²

– stavba výrobná hala súpisné číslo 2836 na parcele 3237/1

1. záložný veriteľ Tatra banka a.s.

Zábezpeka iným spôsobom:

- zmluva o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorená medzi veriteľom a dlžníkom
- dohoda o ručení medzi veriteľom a VARIAKOV a.s.
- dohody o ručení uzatvorená medzi Veriteľom a konateľmi spoločnosti
- zmluva o použití zmenky – bianko zmenky dlžníkov
- Slovenská záručná a rozvojová banka – ručenie za úvery vo výške 200 000 eur
- pohľadávky voči obchodným partnerom ÚJ (Poddĺžnik), ktoré vznikli alebo vzniknú na základe alebo v súvislosti so zmluvami

VUB - úverový rámec 150 000 EUR ako kontokorentný úver č.835/2015/UZ.

– vystavenie vlastnej bianko zmenky Dlžníkom na rad Banky „bez protestu“ s avalom

Tatra banka – úverový rámec 239 000 EUR ako investičný úver č. S01860/2022. K 31.12.2022 čerpaný vo výške 57 459 EUR. Splácať sa začne 30.04.2023.

Za ÚJ zabezpečuje tento úver – konateľ Ing. Jaroslav Bakajsa vlastnou nehnuteľnosťou.

Tatra – Leasing, s.r.o. úver LZL/22/00197 zabezpečený dlhodobým hmotným majetkom na ktorý bol úver poskytnutý.

i) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Bankové záruky	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

ÚJ nemá k účtovaniu výdavkov a výnosov budúcich období za rok 2022 náplň.

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	33 553	61 366		25 686	50 841	
Finančný úrok	2 122	1 868		1 543	1 611	
Poistenie	2 495	1 628		3 780	4 123	
Spolu	38 170	64 862		31 009	56 575	

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu je podrobne rozpisovaný v článku III – Informácie k položkám aktív súvahy v bode 1 písm. b) majetok obstaraný finančným prenájomom

Na účte 474 je účtovaná výška istiny. Finančný úrok a poistenie sa účtuje zvlášť pri každej budúcej mesačnej splátke.

4) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**)

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	167 775	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		35 233	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	39 189	8 230	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 17 745	- 3 727	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	189 219	39 736	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		39 736	21
9	Odložená daň z príjmov:		2 033	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		41 769	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	337 408	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		70 855	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	67 418	14 158	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 23 998	- 5 039	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	380 827	79 974	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		79 974	21
9	Odložená daň z príjmov:		3 695	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		83 669	21

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj tovaru – plechy	22 946 716	22 792 003
Prenájom výrobných hál a skladu	60 000	98 000
Služby k tovaru - strihanie, preprava, skladovanie	7 921	20 188
Tržby za tovar a služby (R01 výkazu ZaS)	23 014 637	22 910 191

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Postúpenie pohľadávok za nominálnu hodnotu	16 977	47 283
Náhrady od poisťovní, bonus poistenia a náhrady škôd	2 665	10 018
Zaniknuté záväzky	2 444	101
Ostatné prevádzkové výnosy	102	88
Ostatné prevádzkové výnosy (R09 výkazu ZaS)	22 188	57 490

c) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	10 812	8 817
Kurzové zisky počas roku (663.A)	5 437	213
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	636	905
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	20
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	16 885	9 955

d) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Služby k tovaru - strihanie, preprava, spracovanie	607 925	810 573
Reklama, inzercia	31 498	414 359
Nájomné	16 669	16 353
Opravy a údržba	30 416	58 678
Mzdová a administr. agenda, pridelenie zamestnancov	37 115	36 188
Audit, poradenstvo, účtovníctvo	28 730	24 560
Odplaty za ručenie úverov	35 352	35 352
Sprostredkovanie obchodu, marketing	78 250	91 678
SAE – koučing	25 888	0
Ostatné (poštovne, telefon, školenia, upgrade, bezpečn. a strážna sl. a iné)	41 769	43 729
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	933 612	1 531 470

ÚJ bol v zmysle faktoringovej zmluvy poskytnutý obchodný koučing spoločnosťou so sídlom v Spojených arabských emirátoch za obdobie 9-12/2022 vo výške 25 888 eur.

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	520 328	614 223
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	101 603	101 178
Zdravotná poisťovňa	49 208	58 486
Zákonné odvody z nevyčerpaných dovolení	9 727	10 102
Iné osobné a sociálne náklady	19 388	15 507
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	700 254	799 496

f) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Úroky z omeškania, pokuty	591	278
Odpis pohľadávok nedaňový	4 017	42 923
Postúpenie pohľadávok za nominálnu hodnotu	16 977	47 283
Odpis pohľadávok daňový ukončený konkurz	23 903	0
Poistenie majetku	9 589	8 654
Škody kryté náhradami	1 461	6 703
Dary	6 293	5 040
Ostatné prevádzkové náklady	360	840
Ostatné prevádzkové náklady (R26 výkazu ZaS)	63 191	111 721

g) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	87 176	69 358
Kurzové straty počas roku (563.A)	9 268	3 375
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	107
Poistenie pohľadávok a úverových limitov, bankové záruky	44 143	46 367
Bankové poplatky spracovateľské, vedenie účtov, limit	6 583	7 871
Ostatné (úverové poplatky a ine)	1 820	41
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	148 990	127 119

h) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	1 500	1 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	22 946 716	22 792 003
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	67 921	118 188
Čistý obrat celkom	23 014 637	22 910 191

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	7 241 923	7 586 866
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	15 772 714	15 323 325
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1) ÚJ nevykazuje **podmienený majetok a podmienené záväzky**.
- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených:

ÚJ nemá zákonné a zmluvné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- 3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy – konsignačné sklady	3 934	4 325
Odpísané pohľadávky	0	0
Bankové úroky z úveru na akcie do roku 2020	19 069	19 069
Postúpené pohľadávky	58 013	58 013

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

Počas roka 2022 a uzatvorení účtovnej závierky za rok 2022 vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja v súvislosti s koronavírusom a vojnou na Ukrajine. Významnejšie v roku 2023 budú výdavky - úroky z bankových úverov, ktoré sa podstatne zvyšujú od decembra 2022. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

- 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to

VARIAKOV a.s., Vstupný areál U. S. Steel 044 54 Košice IČO: 00 594 750

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Tržby z predaja tovaru	820 707	510 157
Tržby za poskytnuté služby	60 000	98 589
Úrok z poskytnutej pôžičky	6 560	0

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup konštrukcie investícia účet 042	0	0
Náklady – prijatý tovar, materiál	147 272	722 656
Náklady – prijaté služby	206 764	456 943
Úrok z prijatej pôžičky	0	0

ÚJ poskytla spoločnosti VARIAKOV a.s. krátkodobé pôžičky úročené vo výške 321 800 eur

WANES CZ s.r.o. Záměstní 1155/27 Slezská Ostrava 71011 Ostrava IČO: 080 18 472

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za poskytnuté služby	0	0
Úrok z poskytnutej pôžičky	0	95

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Náklady – prijatý tovar, materiál	0	0
Náklady – prijaté služby	0	0
Úrok z prijatej pôžičky	0	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
Poskytnutá krátkodobá pôžička spoločníkovi k 31.12.2022	0	190 306
Úroky z pôžičky spoločníka rok 2022	0	8 723

Člen orgánu ÚJ poskytol spoločnosti bezúročnú pôžičku vo výške 38 154 eur k 31.12.2022.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Pre článok VIII. ods.1) a 3) ÚJ nemá náplň.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 892 980
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 667 495
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 225 485
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	394 000
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	698 175
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	126 006
k) vyplatené dividendy:	83 640
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 235 912
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	657 068
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 892 980
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1 109 000
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	522 937
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	

j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	253 739
k) vyplatené dividendy:	38 738
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie rok 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	167775	337408
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	-539598	764138
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	97775	76999
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 (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-6745	-4547
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	23481	86663
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1757	-4035
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	87176	77666
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-10812	-13326
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-6073	-3719
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 (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-722643	548437
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.)	-576382	-46870
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-751086	-625616
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	657920	196807
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-483216	381408
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	531

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-948205	1054676
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	10812	13326
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-87176	-77666
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-1024569	990336
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-41769	-13562
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-1066338	976774
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3751	3288
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	807014	-986912
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 (-)	-150124	707509
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		531
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy 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 daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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.)	653139	-275584
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených 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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	494772	303752
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	523605	430749
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 (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (+)	-28833	-126997
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 (-)	-78501	-717070
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	416271	-413318
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	3072	287872
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	11281	8702
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	14353	11281