

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

TIMM SLOVAKIA, s.r.o.
 Nozdrkovce 3140/37
 911 04 Trenčín

Spoločnosť TIMM SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. februára 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 05. marca 2001 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, odd. Sro., vložka 12498/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- spriadanie a výroba chemických a prírodných vlákien,
- výroba sieťových výrobkov,
- výroba syntetických a prírodných vlákien,
- sprostredkovateľská činnosť,
- sprostredkovanie obchodu,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- vedenie účtovníctva,
- administratívne služby,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výroba technických textílií,
- zasielateľstvo,
- skladovanie a uskladňovanie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. mája 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Wilhelmsen Holding. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle Wilhelmsen Holding ASA, Strandveien 20, 1366 Lysaker, org. No 995 277 905.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	112
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	103
počet vedúcich zamestnancov	8	8

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 23. marca 2023. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 17. mája 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Johaness & Partner s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023, dňa 11. mája 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti: p. Tore Strand od 03.05.2021 - doteraz.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Wilhelmsen Ships Service AS	2 091 636	100	100	-
Spolu	2 091 636	100	100	-

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

Vedenie Spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady súvisiace s prebiehajúcim rusko – ukrajinským konfliktom na podnikateľské aktivity Spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať v nepretržitej činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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 roku 2024.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 01. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 01. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR sa posudzuje individuálne, pri zaradení do majetku sa odpisuje 24 mesiacov alebo sa odpíše jednorazovo pri uvedení do užívania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	mesačná 1/24

5. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Dôležité faktory pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku:

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

6. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Úbytok materiálových zásob rovnakého druhu sa účtuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

Od 01.01.2013 sa náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) zahŕňajú do obstarávacej ceny materiálu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky vytvorením opravnej položky.

10. Finančné účty

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

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

13. Závazky

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

14. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

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

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

15. Nevymfakturované dodávky

Rezervy na nevymfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

16. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

17. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia na kompenzáciu nákladov na elektrickú energiu v celkovej výške 3 540 EUR. Dotácia bola zaúčtovaná na základe oznámenia o poskytnutí dotácie z Ministerstva hospodárstva SR do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisela.

20. Prenájom (lízing)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

22. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

23. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 6-7.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2023	2022
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	114 495	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	114 495	0

TIMM SLOVAKIA, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	144 859	0	0	10 295	155 154	118 323	12 087	0	0	130 410	26 536	24 744
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	4 820	19 255	0	-10 295	13 780	0	0	0	0	0	4 820	13 780
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	149 679	19 255	0	0	168 934	118 323	15 453	0	0	130 410	31 356	38 524
Pozemky	727 414	0	0	0	727 414	0	0	0	0	0	727 414	727 414
Stavby	2 706 532	0	0	29 958	2 736 490	1 236 468	76 474	0	0	1 312 942	1 470 064	1 423 548
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	4 876 290	0	0	814 747	5 691 037	2 546 717	337 672	0	0	2 884 389	2 329 573	2 806 648
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	78 078	0	0	0	78 078	43 381	1 967	0	0	45 348	34 697	32 730
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 064 938	625 876	0	-844 705	846 109	0	0	0	0	0	1 064 938	846 109
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	3 837	3 837	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 453 252	629 713	3 837	0	10 079 128	3 826 566	416 113	0	0	4 242 679	5 626 686	5 836 449
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	9 602 931	648 968	3 837	0	10 248 062	3 944 889	431 566	0	0	4 373 089	5 658 042	5 874 973

TIMM SLOVAKIA, spol. s r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2022												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	132 719	0	0	12 140	144 859	102 870	15 453	0	0	118 323	29 849	26 536
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	10 530	6 430	0	-12 140	4 820	0	0	0	0	0	10 530	4 820
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	143 249	6 430	0	0	149 679	102 870	15 453	0	0	118 323	40 379	31 356
Pozemky	383 814	0	0	343 600	727 414	0	0	0	0	0	383 814	727 414
Stavby	2 647 158	0	0	59 374	2 706 532	1 160 744	75 724	0	0	1 236 468	1 486 414	1 470 064
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	5 275 310	0	741 081	342 061	4 876 290	2 841 705	446 093	741 081	0	2 546 717	2 433 605	2 329 573
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	78 078	0	0	0	78 078	41 413	1 968	0	0	43 381	36 665	34 697
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	339 240	1 470 733	0	-745 035	1 064 938	0	0	0	0	0	339 240	1 064 938
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	619 091	465 453	1 084 544	0	0	0	0	0	0	0	619 091	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 342 691	1 936 186	1 825 625	0	9 453 252	4 043 862	523 785	741 081	0	3 826 566	5 298 829	5 626 686
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	9 485 940	1 942 616	1 825 625	0	9 602 931	4 146 732	539 238	741 081	0	3 944 889	5 339 208	5 658 042

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	7 000	20 000	7 000	0	20 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	70 000	30 000	70 000	0	30 000
Výrobky	0	100 000	0	0	100 000
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	23 000	0	23 000	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	100 000	150 000	100 000	0	150 000

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa tvorila na zásoby, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb za posledných 12 mesiacov a na tie zásoby, u ktorých sa nepredpokladá úžitok.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	529 034	179 097	708 131
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	118 622	152 031	270 653
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	530 065	0	530 065
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	228 758	0	228 758
Iné pohľadávky	31 347	0	31 347
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 437 826	331 128	1 768 954

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	573 990	192 715	766 705
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	470 020	0	470 020
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	175 242	0	175 242
Iné pohľadávky	95 739	0	95 739
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 314 991	192 715	1 507 706

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má uzatvorené účty v ČSOB a tiež v Citi banke a to v mene USD a v mene EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	1 704	2 240
Bežné bankové účty	128 526	192 055
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	130 230	194 295

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 229	7 279
Členské	0	0
Poistné	5 024	4 731
Licencie	795	2 180
Ostatné	2 410	368
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Licencie	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období celkom	8 229	7 279

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 464	0	2 695	0	5 769
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	8 464	0	2 695	0	5 769
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	8 464	0	2 695	0	5 769
Krátkodobé rezervy, z toho:	232 581	262 760	232 581	0	262 760
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	70 510	91 872	70 510	0	91 872
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	70 510	91 872	70 510	0	91 872
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	10 000	0	10 000	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	96 000	120 000	96 000	0	120 000
Odchodné do dôchodku	3 320	3 425	3 320	0	3 425
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Iné	46 751	41 463	46 751	0	41 463
	162 071	170 888	162 071	0	170 888
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	162 071	170 888	162 071	0	170 888
Rezervy spolu	241 045	262 760	232 581	0	268 529

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vypočítaná s použitím poistnej matematiky. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrtrok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniek zamestnancami.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe platných zmlúv a bude použitá v priebehu prvého polroka nasledujúceho účtovného obdobia.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)					
a	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 876	0	9 412	0	8 464
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	17 876	0	9 412	0	8 464
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	17 876	0	9 412	0	8 464
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 007	232 581	111 007	0	232 581
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	67 929	70 510	67 929	0	70 510
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	67 929	70 510	67 929	0	70 510
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	10 000	10 000	10 000	0	10 000
Rabat odberateľom	7 179	0	7 179	0	0
Odmeny pracovníkom	15 000	96 000	15 000	0	96 000
Odchodné do dôchodku	3 199	3 320	3 199	0	3 320
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Iné	1 700	46 751	1 700	0	46 751
	43 078	162 071	43 078	0	162 071
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	43 078	162 071	43 078	0	162 071
Rezervy spolu	128 883	232 581	111 007	0	241 045

3. Záväzky

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	15 079	4 432 666
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 079	4 432 666
Krátkodobé záväzky spolu	7 883 178	2 300 990
Záväzky so zostatk.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 716 705	2 209 033
Záväzky po lehote splatnosti	166 473	91 957

4. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	26 608	99 251
– zdaniteľné	-60 000	-100 000
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	86 608	199 251
– odpočítateľné	-336 730	-170 855
– zdaniteľné	-336 730	-170 855
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	-65 126	-15 037
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Z dôvodu opatrnosti Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2023 neúčtovala.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 620	13 546
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 356	14 109
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 356</i>	<i>14 109</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>14 236</i>	<i>14 035</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 740	13 620

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2022 a 2023 sa sociálny fond čerpal na príspevok na stravovanie pre zamestnancov.

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosti bola poskytnutá pôžička od materskej spoločnosti Wilhelmsen Ships Service AS Nórsko:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2023	Suma istiny v EUR k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Wilhelmsen Ships Service AS	EUR	LIBOR + 2,5%		1.2.2025	0	4 417 587
					0	4 417 587
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Wilhelmsen Ships Service AS	EUR	3M EURIBOR + 2,68%		31.12.2024	5 000 000	0
					5 000 000	0
Spolu					5 000 000	4 417 587

Splatnosť pôžičky bola v roku 2023 dodatkom predĺžená na 31. decembra 2024 z predchádzajúceho termínu 31. decembra 2023.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	5 000 000	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	4 417 587
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	5 000 000	4 417 587

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	22 057	0
Zníženie energetickej náročnosti	22 057	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	139 493	0
Zníženie energetickej náročnosti	139 493	0
Spolu	44 114	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Poplatky	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Poplatky	0	0

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť nemala záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023		31.12.2022	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	
Spolu	0	0	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

odberateľ	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e	f	g		
WSS	5 186 471	3 221 414	1 670	1 057	252 437	193 753	5 440 578	3 416 224
ostatní	4 998 614	5 966 124	70	38 512	130 121	118 403	5 128 805	6 123 039
Spolu	10 185 085	9 187 538	1 740	39 569	382 558	312 156	10 569 383	9 539 263

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je vo výške -175 531 EUR.

	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2023	31. 12. 2022	31. 12. 2021	2023	2022
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a PT	1 753 143	1 726 311	1 665 434	26 832	60 877
Výrobky	298 314	444 523	262 923	-146 209	181 600
Spolu	2 051 457	2 170 834	1 928 357	-119 377	242 477
Manká a škody, opravné položky				-38 518	-27 536
Ostatné, prebytky, zámena				-17 636	-54 706
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-175 531	160 235

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 507	2 395
Aktivácia materiálu a tovaru	3 507	2 395
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	179 537	234 306
predaj materiálu	179 537	91 806
predaj strojného zariadenia, auta	0	142 500
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	94 810	97 936
<i>Kurzové zisky:</i>	<i>85 484</i>	<i>97 936</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>9 326</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	9 244	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu	0	0
Ostatné finančné výnosy	82	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	10 185 085	9 187 538
Tržby z predaja služieb	382 558	312 156
Tržby za tovar	1 740	39 569
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	10 569 383	9 539 263

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2023 EUR	2022 EUR
Slovenská republika	Výrobky	2 456 406	1 517 078
	Služby	5 886	15 420
	Tovar	602	153
	Spolu	2 462 894	1 532 651
Nórsko	Výrobky	3 614 145	2 077 378
	Služby	279 863	210 097
	Tovar	1 138	904
	Spolu	3 895 146	2 288 379
Švédsko	Výrobky	219 054	1 820 951
	Služby	0	1 621
	Tovar	0	38 512
	Spolu	219 054	1 861 084
Iné	Výrobky	3 895 480	3 772 131
	Služby	96 809	85 018
	Tovar	0	0
	Spolu	3 992 289	3 857 149
Spolu	Výrobky	10 185 085	9 187 538
	Služby	382 558	312 156
	Tovar	1 740	39 569
	Spolu	10 569 383	9 539 263

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 069 549	1 394 983
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 550</i>	<i>7 920</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 550	7 920
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné audítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 060 999	1 387 063
Preprava výrobkov	232 469	262 088
Externé opracovanie výrobkov	52 173	234 524
Nájomné	102 955	97 621
Opravy a udržiavanie	97 001	113 120
Provízie	7 900	53 276
Strážna služba	49 452	46 676
Ostatné	519 049	579 758
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 057 733	5 630 101
Odpisy	428 200	411 846
Priamy materiál	4 781 338	4 626 515
Ostatné	848 195	591 740
Finančné náklady, z toho:	538 923	253 156
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>113 716</i>	<i>103 456</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>425 207</i>	<i>149 700</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	423 816	148 466
Iné	1 391	1 234

2. Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	2 464 237	2 217 160
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	607 933	594 285
Zdravotné poistenie	242 075	224 614
Sociálne zabezpečenie	172 752	223 162
Spolu	3 486 997	3 259 221

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-438 742		100,00 %	-483 691		100,00 %
teoretická daň		-92 136	21,00 %		-101 576	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	683 588	143 554	-32,72 %	575 802	120 918	-27,56 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-244 846	-51 418	11,72 %	-171 927	-36 105	8,23 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-79 816	-16 763	1,67 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	1,67 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		-27 459	6,26 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		-27 459	7,93 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme priestory od Ing. Juraja Hudého s dohodnutým mesačným nájomným 6 855 EUR. Spoločnosť vyplatila podľa zmluvy finančnú zábezpeku vo výške 30 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od spoločnosti LUMINI, s.r.o.. Ročné náklady na nájomné sú približne 17,1 TEUR.

Spoločnosť má v nájme bytový priestor. Ročné náklady na nájomné sú približne 5,6 TEUR.

Spoločnosť si príležitostne najíma vysokozdvížne vozíky, menšie zariadenia a kontajnery na odpad od tretích osôb. Ročné náklady na nájom predstavujú nevýznamnú hodnotu, ktorá z tohto dôvodu nebola vyčíslená.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

2. Ostatné finančné povinnosti

Predpokladané náklady z nájmu pre rok 2023 sú 106 TEUR.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza v súvahe.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V sledovanom účtovnom období členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali žiadne príjmy. Členom štatutárneho orgánu, neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (v roku 2022 – žiadne).

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 8 a v roku 2022 bol 8.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Materská spoločnosť - WILHELMSSEN SHIPS SERVICE AS	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Nákup služieb a iné	01	112 466	112 556
Predaj výrobkov, materiálu, tovaru a služieb	02	5 447 386	3 415 167
Nákladové úroky z pôžičky	08	314 943	118 253

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Materská spoločnosť - WILHELMSSEN SHIPS SERVICE AS	Hodnotové vyjadrenie	
	2023	2022
a	b	c
Majetok/Závazky		
Pohl'adávk y z obchodného styku	270 653	470 020
Závazky z obchodného styku	-76 299	-64 833
Pôžička	-5 000 000	-4 417 587

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 275 849	0	0	0	2 275 849
Zákonné rezervné fondy	107 405	0	0	0	107 405
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	107 405	0	0	0	107 405
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	673 971	0	0	-456 232	217 740
Nerozdelený zisk minulých rokov	882 413	0	0	0	882 413
Neuhradená strata minulých rokov	-208 442	0	0	-456 232	-664 673
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd	-456 232	0	438 742	456 232	-438 742
Spolu	4 692 629	0	438 742	0	4 253 888

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je potrebný v budúcich obdobiach vo výške 5% z dosiahnutého čistého zisku, pretože zákonný rezervný fond ešte nedosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Účtovná jednotka v roku 2023 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Účtovná strata za rok 2022 bola vysporiadaná takto:

Vysporiadanie hospodárskeho výsledku - strata 456 232 EUR	2023
Nerozdelený zisk minulých období	0
Rezervný fond	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	456 232

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023, strata vo výške 438 742 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2024.

Návrh štatutárneho orgánu - valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na účet Neuhradená strata minulých rokov (429) 438 742 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 275 849	0	0	0	2 275 849
Zákonné rezervné fondy	101 079	0	0	6 326	107 405
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	101 079	0	0	6 326	107 405
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	553 784	0	0	120 187	673 971
Nerozdelený zisk minulých rokov	762 226	0	0	120 187	882 413
Neuhradená strata minulých rokov	-208 442	0	0	0	-208 442
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd	126 513	0	456 232	-126 513	-456 232
Spolu	5 148 861	0	456 232	0	4 692 629

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Označenie	Obsah položky	2023	2022
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk		
S.	Strata	-438 742	-483 691
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 050 743	564 858
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	428 200	411 846
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	-2 589	-9 291
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	50 000	17 373
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	160 570	1 576
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	423 816	148 466
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-9 245	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	0	0
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	-9	-5 112
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	383 636	1 014 907
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-344 193	-320 545
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 194 791	2 224 807
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-466 962	-889 355
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	1 434 379	1 579 765
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	9 245	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-423 816	-148 466
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	581 066	1 431 299
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	0	0
	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	581 066	1 431 299
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-19 255	-12 141
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-625 876	-1 436 593
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	142 500
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)	-645 131	-1 306 234
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)	0	0
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	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)	-64 065	125 065
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	194 295	69 230
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	130 230	194 295
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	130 230	194 295

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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