

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

Informácie o účtovnej JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť WEP TRADING a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. januára 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 04. februára 1997 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka 10029/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– zámočníctvo, kovo-obrábanie, výroba nástrojov

3. 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	54	51
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	51
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. mája 2023.

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 dňa 12.06.2023 a výročná správa bola uložená do registra účtovných závierok dňa 12.06.2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. mája 2023 schválilo spoločnosť AZ AUDITING s.r.o., Bajkalská 5, Bratislava, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán Ing. Alexej Beljajev - predseda predstavenstva (10.02.2023)
Ing. Peter Malec – podpredseda predstavenstva (10.02.2023)
Ing. Alexander Beljajev – člen predstavenstva (08.06.2023)

Dozorná rada Mgr. Miloš Čičmanec – predseda (10.02.2023)
Márie Macalová – podpredseda (10.02.2023)
Ing. Monika Porjandová – člen (10.02.2023)

PŔVODNÍ ČLENOVIA ORGÁNOV:

Štatutárny orgán Ing. Alexej Beljajev - predseda predstavenstva (od 13.07.1999)
Ing. Alexander Beljajev – podpredseda predstavenstva (od 24.5.2014)
Márie Macalová – člen predstavenstva (od 24.5.2014)

Dozorná rada Ing. Mária Beljajevová – člen (od 24.5.2014)
Jana Beljajevová – člen (od 24.5.2014)
Ing. Monika Porjandová – člen (od 24.5.2014)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

informácie o AKCIONÁROCH účtovnej jednotky

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola takáto:

Akcionári	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
Tatravagonka a.s.	1 750 006	97.96%	97.96%	-
ZTS Sabinov, a.s.	36 474	2.04%	2.04%	-
Spolu	1 786 480	100.00%	100.00%	-

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovaného celku spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a.s., so sídlom Štefánikova 887/53, Poprad a spoločnosti Optifin Invest, s.r.o. so sídlom Rusovská cesta 1, Bratislava. Tieto konsolidované účtovné závierky možno získať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

(b) 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 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 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4 až 5	lineárna	20 až 25
Softvér	4 až 10	lineárna	10 až 25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,66 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,66

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.

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazkovú výstavbu nehnuteľností spoločnosť nevykonáva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

(g) 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) 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.

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku proti 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.

(k) Rezervy

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

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

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

(l) Záväzky

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

(m) 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.

(n) 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.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o bezodplatnom pridelení emisných kvót.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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 zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenášanému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(t) Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(u) Výnosy

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	0	8	5	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opravi túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje majetok obstarávaný formou finančného leasingu.

Spoločnosť v roku 2019 prefinancovala cez spotrebný úver od spoločnosti VÚB Leasing, a.s. obstaranie 2 horizontálnych obrábacích centier NHX 6300 v celkovej sume 902 tis. EUR, obstarávacia hodnota predstavuje hodnotu 1.028.962,- EUR, pričom zostatková cena k 31.decembru 2023 je 650,247,18.- EUR (zostatková cena k 31.decembru 2022: 735.994.- EUR),.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. na poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku pre prípad vzniku živelných pohrôm v sume 15 190 000,- EUR a krádeží v sume 32 600 EUR, celková poisťná suma je 16 422 600 EUR (rok 2022: 16 422 600 EUR) Spoločnosť má súčasne uzatvorené poistenie strojov a elektroniky proti technickým rizikám na celkovú poisťnú sumu 8 112 200,- EUR (rok 2022: 8 112 200,- EUR).

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. na poistenie zodpovednosti za škodu poisťná suma je 100 000,- EUR (rok 2022: 100 000,- EUR) a na poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu poisťná suma je 200 000,- EUR (rok 2022: 200 000,- EUR).

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s poisťovňou Kooperativa na povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie motorových vozidiel.

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky z titulu poskytnutého kontokorentného bankového úveru do maximálnej výšky čerpania 1 mil. EUR a z titulu poskytnutého účelového úveru s limitom čerpania 1,2 mil. EUR na nehnuteľný a hnutel'ný majetok.

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech VÚB Leasing, a.s. z titulu prefinancovania kúpy 2 horizontálnych obrábacích centier NHX 6300.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 541 424
---	-----------

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o aktivácií nákladov na vývoj alebo nákladoch na výskum.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

3. Zásoby

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

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	
b	c	d	e	f	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť má na zásoby zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky z titulu poskytnutého kontokorentného bankového úveru do maximálnej výšky čerpania 1 mil. EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2023	2022
a	b	c
Výnosy zo zákazkovej výroby	27 213 399	25 840 387
Náklady na zákazkovú výrobu	26 366 076	24 207 539
Hrubý zisk/hrubá strata	847 323	1 632 848

Hodnota zákazkovej výroby	2023	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	27 118 034	27 118 034
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	27 238	34 897
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazovaný 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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	1 256 553	0	1 256 553
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 256 553	0	1 256 553
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 738 966	221 759	1 960 725
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 804 483	0	1 804 483
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 052	0	26 052
Iné pohľadávky	1 107 009	0	1 107 009
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 676 510	221 759	4 898 269

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	0	0	0
Iné pohľadávky	1 241 913	0	1 241 913
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 241 913	0	1 241 913
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 054 204	524 999	2 579 203
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	453 611	0	453 611
Iné pohľadávky	979 646	0	979 646
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 487 461	524 999	4 012 460

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2023)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	378	883
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	14 998	32 630
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	51	51
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	15 427	33 564

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje.

8. Vlastné akcie

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nemá v dražbe vlastné akcie.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 898	10 385
poistenie	8 512	8 096
ostatné	2 386	2 288
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
úroky z pôžičky	9 486	0
ostatné	0	0
Spolu	10 898	10 385

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

G. 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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 076	30 879	1 700	0	43 256
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie	2 000	0	0	0	2 000
Odchodné do dôchodku, jubileá	12 077	30 879	1 700	0	41 256
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	14 077	30 879	1 700	0	43 256
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 992	46 739	42 992	0	46 739
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 992	41 739	37 992	0	41 739
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 992	41 739	37 992	0	41 739
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Iné	0	0	0	0	0
	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 000	5 000	5 000	0	5 000

Rezerva na pracovné jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na reklamácie vo výške 2 000 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na reklamácie výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2022.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 684	5 463	2 070	0	14 077
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie	2 000	0	0	0	2 000
Odchodné do dôchodku	8 684	5 463	2 070	0	12 077
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	10 684	5 463	2 070	0	14 077
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 783	42 992	56 783	0	42 992
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 783	37 992	51 783	0	37 992
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	51 783	37 992	51 783	0	37 992
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Iné	0	0	0	0	0
	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 000	5 000	5 000	0	5 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	479 049	293 054
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	479 049	293 054
Krátkodobé záväzky spolu	4 220 202	3 396 179
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 751 275	1 649 569
Záväzky po lehote splatnosti	468 927	1 746 610

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4

Spoločnosť nevykazuje záväzky z finančného prenájmu.

Spoločnosť má záväzok z čerpania spotrebných úverov na financovanie dlhodobého majetku. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	156 129	105 921	0	152 887	262 049	0
Finančný náklad	7 213	3 494	0	10 388	4 842	0
Spolu	163 342	109 415	0	163 275	266 891	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 676 571	1 278 833
– zdaniateľné	0	0
	1 676 571	1 278 833
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-59 300	-29 980
– zdaniateľné	-59 300	-29 980
		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	339 627	262 259
Zmena odloženého daňového záväzku	77 368	51 148
Zaúčtovaná ako náklad	77 368	51 148
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	31 005	31 533
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 612	11 010
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>12 612</i>	<i>11 010</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 115</i>	<i>11 539</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 502	31 005

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Účelový investičný úver						
ČSOB	EUR	viď časť I bod 1	20.3.2023	0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Účelový investičný úver						
ČSOB	EUR	viď časť I bod 1	rok 2023 3 mesačná výpovodná	0	0	67 499
Kontokorentný úver ČSOB	EUR	viď časť I bod 1	lehota	877 126	877 126	942 158
				877 126	877 126	1 009 657

Spoločnosť uzavrela v marci 2017 s ČSOB a.s. Zmluvu o kontokorentnom úvere na čerpanie úveru do výšky 1 mil. EUR. Kontokorentný bankový úver je zabezpečený nehnuteľným majetkom, hnutelným majetkom, zásobami, pohľadávkami a vystavenou bianko zmenkou.

Spoločnosť uzavrela v marci 2018 s ČSOB a.s. Zmluvu o účelovom úvere na čerpanie úveru do výšky 1.220.659,50 EUR. Účelový úver je zabezpečený nehnuteľným a hnutelným majetkom.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	59	165
Úroky	59	165
Vodné a stočné	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	59	165

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, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Ložiskové skrine a rázcochy		Služby - kooperácie		Spolu	
odbytu	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	f	g		
Slovenská republika	25 299 907	25 743 150	697 885	692 516	25 997 792	26 435 666
Česká republika	0	0	0	0	0	0
Iné	3 194 689	124 183	1 481	2 033	3 196 170	126 216
Spolu	28 494 596	25 867 333	699 366	694 549	29 193 962	26 561 882

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu roka 2023 vykazovala činnosť vo forme zákazkovej výroby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

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:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	24 400
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	24 400
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 251 761	389 074
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 085 990	173 826
Náhrady od poisťovne	26	916
Výnosy za predaj šrotu	127 887	199 898
Iné	37 858	14 434
Finančné výnosy, z toho:	32 091	37 146
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>6</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>32 089</i>	<i>37 140</i>
Výnosové úroky	32 089	37 140

4. Čistý obrat

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

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	699 366	721 496
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	27 213 399	25 840 386
Výnosy z predaja majetku	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	24 400
Čistý obrat spolu	27 912 764	26 586 282

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

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:

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 316 309	2 206 335
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 088</i>	<i>11 544</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 188	11 253
Iné uisťovacie audítorské služby	900	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	291
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 304 222</i>	<i>2 194 791</i>
Doprava	151 361	153 844
Nájomné	45 091	43 902
Právne a ekonomické poradenstvo	688	450
Náklady na inzerciu, reklamu	179	145
Externé opracovanie výrobkov	1 676 419	1 433 817
Opravy	179 874	298 304
Cestovné	1 373	2 618
Tvorba a zúčtovanie rezerv na záručné opravy	0	0
Obslužné služby	40 205	9 542
Stražné služby	57 904	57 725
Ostatné	151 127	194 444
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 128 805	200 313
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	1 114	146
Postúpenie a odpis pohľadávky	1 085 990	173 826
Poistné	24 064	21 944
Členské príspevky	1 700	2 100
Ostatné	15 937	2 297
Finančné náklady, z toho:	48 060	32 281
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>17</i>	<i>24</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>48 043</i>	<i>32 257</i>
Poplatky cash pooling	0	0
Nákladové úroky z bankových úverov	45 802	30 052
Nákladové úroky ostatné	0	0
Bankové poplatky	2 241	2 205

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 116 055		100,00 %	504 169		100,00 %
teoretická daň		234 372	21,00 %		105 875	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	63 005	13 231	1,19 %	74 258	15 594	3,09 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-415 341	-87 222	-7,82 %	-270 969	-56 904	-11,29 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	763 718	160 381	14,37 %	307 458	64 565	12,80 %
Splatná daň z príjmov		160 381	14,37 %		64 565	12,80 %
Odložená daň z príjmov		77 368	6,93 %		51 148	10,15 %
Celková daň z príjmov		237 749	21,30 %		115 713	22,95 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	0	8	5	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	5	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť mala v nájme majetok od tretích osôb:

- plynové fľaše, suma nájmu za rok 2023 predstavovala sumu 10 151,57,- EUR
- prenájom sanitačných zariadení, suma nájmu za rok 2023 predstavovala sumu 19 712,24,- EUR
- prenájom kontajnerov, suma nájmu za rok 2023 predstavovala sumu 1 524,88,- EUR
- prenájom filtračného zariadenia, suma nájmu za rok 2023 predstavovala sumu 1 080,- EUR
- prenájom vysokozdvížných vozíkov, suma nájmu za rok 2023 predstavovala sumu 12 084,- EUR

Ostatné nájomné súvisí s bežnou prevádzkovou činnosťou spoločnosti. Celková suma nájmu za rok 2023 predstavovala sumu 45 091,17,- EUR

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala :

- merací prístroj SONA TEST, suma prenájmu za rok 2023 predstavovala 1.020,- EUR

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá osobitné finančné povinnosti, ktoré by bolo potrebné popisovať v poznámkach účtovnej závierky spoločnosti.

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

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

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nevykazuje ku dňu účtovnej závierky podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 105569,64,- EUR (v roku 2022: 23 904 EUR). Zároveň v roku 2023 boli hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období vo výške 46 355,08,- EUR (v roku 2022: 17 928,- EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
a	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou		
nákup materiálu	260 733	252 147
nákup DHM	0	29 160
nákup služieb	2 040	2 475
nákup - zmluvné pokuty a penále	1 733	1 733
predaj služieb	0	0
predaj vlastných výrobkov	21 906 253	23 167 888
predaj materiálových zásob	11 322	0
Transakcie s minoritným akcionárom		
nákup materiálu	17	8
nákup služieb	114	31 935
predaj služieb	202 760	172 771
predaj zákazkovej výroby, materiálu a investícií	20 569	9 110
Transakcie so sesterskými podnikmi		
nákup materiálu	13 787 274	13 995 406
nákup energie	590 337	653 608
nákup služieb	33 277	19 669
predaj materiálu, investícií	1 225	23 554
predaj služieb	190 768	545 317
predaj vlastných výrobkov	5 211 780	2 124 619
výnosové úroky	0	0
predaj - ostatné prevádzkové výnosy	0	22 467
Transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi		
predaj šrotu a služieb	127 871	166 985

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	1 941 355	2 565 693
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 941 355	2 565 693
Ostatné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Záväzky z obchodného styku	2 515 563	1 278 773
Spolu pasíva	2 515 563	1 278 773

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

Po dni, ku ktorému zostavuje Spoločnosť účtovnú závierku, nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili účtovnú závierku alebo si vyžadovali jej opravu. V Slovenskej republike ako aj vo svete podnikanie stále ovplyvňuje vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou.. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu na hospodárenie spoločnosti a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Avšak nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania v činnosti v roku 2024.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 786 480	0	0	0	1 786 480
Základné imanie	1 786 480	0			1 786 480
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	357 296	0	0	0	357 296
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	357 296	0	0	0	357 296
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z prece nenia	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	4 684 736	58 455	720 000	0	4 023 191
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 684 736	58 455	720 000	0	4 023 191
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	388 455	878 306	0	-388 455	878 306
Spolu	7 216 967	936 761	720 000	-388 455	7 045 273

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 786 480	0	0	0	1 786 480
Základné imanie	1 786 480	0			1 786 480
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	357 296	0	0	0	357 296
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	357 296	0	0	0	357 296
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 437 246	0	0	1 247 489	4 684 735
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 437 246	0	0	1 247 489	4 684 735
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 314 156	388 455	1 066 666	-1 247 489	388 456
Spolu	7 895 178	388 455	1 066 666	0	7 216 967

Základné imanie Spoločnosti vo výške 1 786 480,- EUR (31. decembra 2023: 1 786 480,- EUR) tvorí:

- 155 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 216,- EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2023: 155 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 216,- EUR),
- 1 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3,- EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2023: 1 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3,- EUR),
- 175 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 10 000,- EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2023: 175 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 10 000,- EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každé 1,- EUR kmeňovej akcie predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2023 zisk po zdanení vo výške 878 306,14,- EUR predstavoval hodnotu 1,47 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 3,- EUR; 106,19 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 216 EUR a 4916,41 EUR na jednu akciu v menovitej hodnote 10 000,- EUR (k 31. decembru 2022: 0,65 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 3,- EUR; 46,96 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 216 EUR a 2 173,91 EUR na jednu akciu v menovitej hodnote 10 000,- EUR (k 31. decembru 2021: 3,8862 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 3,- EUR; 279,8064 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 216 EUR a 12 954 EUR na jednu akciu v menovitej hodnote 10 000,- EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 8 5 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 4 5 6 9

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Názov položky	2022
Účtovný zisk	388 455
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	58 455
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	330 000
Iné	0
Spolu	388 455

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 878 306,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v sume 878 306,- EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**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.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023 tvorí prílohu týchto poznámok.

WEP TRADING a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2023

WEP TRADING a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 718	331 939	0	0	63 181	0	402 838
Prírastky	0	89 844	0	0	0	26 663	0	116 507
Úbytky	0	0	0	0	0	89 844	0	89 844
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	97 562	331 939	0	0	0	0	429 501
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 718	331 939	0	0	0	0	339 657
Prírastky	0	8 971	0	0	0	0	0	8 971
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 689	331 939	0	0	0	0	348 628
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	63 181	0	63 181
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 873	0	0	0	0	0	80 873

WEP TRADING a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
			hnuteľné veci a súbory hnutelných vecí	d					e	f
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	526 272	1 205 545	9 277 464		0	0	112 516	0	0	11 121 797
Prírastky	0	7 813	11 605		0	0	0	35 577	0	54 994
Úbytky	0	0	0		0	0	0	19 417	0	19 417
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	526 272	1 213 358	9 289 069		0	0	112 516	16 160	0	11 157 374
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	494 544	5 503 249		0	0	89 133	0	0	6 086 926
Prírastky	0	52 620	457 834		0	0	6 100	0	0	516 554
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	547 163	5 961 083		0	0	95 233	0	0	6 603 479
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	526 272	711 001	3 774 215		0	0	23 383	0	0	5 034 872
Stav na konci účtovného obdobia	526 272	666 194	3 327 986		0	0	17 283	16 160	0	4 553 895

WEP TRADING a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté		Spolu
			hnutelné veci a subory hnutelných vecí	dhutelných vecí					preddavky na dlhodobý hmotný majetok	dhutelný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	526 272	1 205 545	9 176 076	0	0	126 604	3 740	0	11 038 237	0	
Prírastky	0	0	140 358	0	0	24 400	161 018	34 188	359 963		
Úbytky	0	0	27 457	0	0	50 000	164 758	34 188	276 403		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	526 272	1 205 545	9 288 977	0	0	101 004	0	0	11 121 798	0	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	441 951	4 924 518	0	0	126 110	0	0	5 492 579	0	
Prírastky	0	52 593	617 702	0	0	1 511	0	0	671 805	0	
Úbytky	0	0	27 457	0	0	50 000	0	0	77 457	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	494 544	5 514 762	0	0	77 621	0	0	6 086 926	0	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	526 272	763 594	4 251 558	0	0	494	3 740	0	5 545 658	0	
Stav na konci účtovného obdobia	526 272	711 001	3 774 215	0	0	23 383	0	0	5 034 871	0	

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za WEP TRADING a.s.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2023**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		1 116 055	504 169
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		567 813	724 856
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		525 538	668 666
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		29 179	3 393
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-618	60 273
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		45 802	30 052
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-32 089	-37 140
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		1	4
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		0	-392
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-2 642 419	-410
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-3 474 451	-1 481 811
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		810 866	1 162 658
A.2.3.	Zmena stavu zásob		21 166	318 743
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		-958 551	1 228 615
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		-958 551	1 228 615
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností		267 178	-641 475

A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		-691 373	587 140
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	-45 469
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-19 417	-174 519
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	0
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		1 100 000	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		900 000	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		73 926	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		2 054 509	-219 988
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-220 385	-421 044
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	-67 498	-271 332
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-152 887	-149 712
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. závaz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-45 802	-30 079
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	-1 050 000	-66 665
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	-1 316 187	-517 788
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	46 949	-150 636
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-908 646	-758 006
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-861 697	-908 642
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-1	-4
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-861 698	-908 646

