

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## ČL. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Základné údaje o spoločnosti

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	TEMPRA, spol. s r. o. Cesta ku Smrečine 5, 974 01 Banská Bystrica
<b>Dátum založenia</b>	25.10.1995
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	15.11.1995

### 2. Hlavné činnosti spoločnosti:

- Kovoobrábanie
- Zváračské práce
- Zámočníctvo
- Zváranie koľajníc
- Montáž ambulatných LIS
- Nedeštruktívne skúšanie koľajníc a dráhových vozidiel
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriéru a interiéru
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- Výkon činnosti stavbyvedúceho s odborným zameraním inžinierske stavby-dopravné stavby (železnice)
- Výkon činnosti stavebného dozoru s odborným zameraním inžinierske stavby-dopravné stavby (železnice)
- Výkon činnosti autorizovaného stavebného inžiniera s odborným zameraním Inžinier pre konštrukcie inžinierskych stavieb-železnice a dráhy
- Nákladná cestná doprava
- Prevádzkovanie dopravy na dráhe

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti TEMPRA, s.r.o., za rok 2022 schválilo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26.07.2023.

### 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 v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023.

### 5. Zamestnanci

<b>Názov položky</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	83
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Okrem príjmov zo závislej činnosti neboli konateľom spoločnosti poskytnuté žiadne iné peňažné a nepeňažné plnenia a výhody. Konatelia sú zamestnancami spoločnosti a sú odmeňovaní za prácu mzdou.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## **ČL. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu jej nepretržitého trvania. Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky prehodnotila všetky vplyvy a dopady trhu vo vzťahu k majetku a podnikateľským aktivitám a na základe zistení z dostupných informácií konštatujeme, že spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

### **2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

Účtovné zásady a účtovné metódy boli aplikované konzistentne.

### **3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

#### ***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 a pod.). Súčasťou obstarávaného dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý nehmotný, ani dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní.

#### ***Zásoby***

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní. Pri účtovaní zásob sa používa spôsob A.

#### ***Zákazková výroba***

Spoločnosť v roku 2023 účtovala o zákazkovej výrobe, realizovala výnosy zo zákazkovej výroby, ktoré boli stanovené na základe ceny stanovenej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období metódou stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky je určený ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazke a rozpočtovaných nákladov na zákazke

#### ***Pohľadávky***

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú ich nadobúdacou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohládkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník z časti alebo v plnej výške nezaplatí.

#### ***Peňažné prostriedky a ceniny***

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### ***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.

#### ***Časové rozlíšenie nákladov a výnosov***

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

### **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. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

#### Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Spoločnosť tvorí aj rezervu na audit účtovnej závierky.

### **Odložené dane**

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnanie odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

### **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. 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 tom zistenom ocenení.

### **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

### **Odpisový plán pre dlhodobý majetok**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Plán odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený na obdobie životnosti dlhodobého odpisovaného majetku.

Účtovné odpisy sú rovnomerné, vypočítané na počet mesiacov stanovenej životnosti. Do nákladov spoločnosti sú účtované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

### **Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka. Opravná položka sa vytvára aj k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti 365 dní a viac.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**4. Oprava významných chýb minulých účtovných období**

V bežnom účtovnom období neboli účtované opravy významných chýb minulých účtovných období.

**ČL. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1. Informácie o aktívach*****Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie***

	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariad.	4 280 679	466 189	128 115	4 618 753
dopravné prostriedky	1 300 814	223 224	39 122	1 484 916
Inventár	35 502			35 502
zákl.stádo a ťažné zvieratá				
Pozemky				

Pohyb oprávok:

Oprávky k:	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariad.	1 837 233	808 181	128 115	2 517 299
dopravné prostriedky	1 019 798	164 312	39 122	1 144 988
Inventár	35 502			35 502
zákl.stádo a ťažné zvieratá				

***Dlhodobý hmotný majetok – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie***

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariad.	3 768 925	511 754		4 280 679
dopravné prostriedky	1 168 707	132 107		1 300 814
Inventár	35 502			35 502
zákl.stádo a ťažné zvieratá				
Pozemky				

Pohyb oprávok:

Oprávky k:	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariad.	1 185 207	652 026		1 837 233
dopravné prostriedky	840 469	179 329		1 019 798
Inventár	35 502			35 502
zákl.stádo a ťažné zvieratá				

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**Dlhodobý nehmotný majetok – Bežné účtovné obdobie**

	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Oceniteľné práva	1 655			1 655
Software				

**Dlhodobý nehmotný majetok - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Oceniteľné práva	1 655			1 655
Software				

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou, vozidlá sú poistené aj pre prípad škody spôsobenej haváriou.

Na majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou majetku obstaraného na základe spotrebiteľského úveru, s ktorým nemožno voľne disponovať.

**Informácie o zákazkovej výrobe**

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy zo zákazkovej výroby	21 805 283	14 440 774
Náklady na zákazkovú výrobu	19 594 467	14 139 318
Hrubý zisk / hrubá strata	2 210 816	301 456
Suma zádržné - záväzky	381 910	429 392
Suma zádržné - pohľadávky	50 591	606 183

Spoločnosť v roku 2023 realizovala 9 stavebných zákaziek.

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období metódou stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky je určený ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu boli zahrnuté výhradné náklady, ktoré zodpovedajú výkonom k zákazke.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	5 328 057	141 225	5 469 282
Iné pohľadávky	4 177 565		4 177 565
Daňové pohľadávky	327 519		327 519
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 833 141</b>	<b>141 225</b>	<b>9 974 366</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 011 394		1 011 394
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	35 592		35 592
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 046 986</b>		<b>1 046 986</b>

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je od 30 do 90 dní.

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom

Dlhodobé pohľadávky tvorí zádržné.

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech VÚB banky.

**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 434	10 422
Bežné bankové účty	3 101 781	1 254
<b>Spolu</b>	<b>3 110 215</b>	<b>11 676</b>

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Časové rozlíšenie aktív**

- položka časového rozlíšenia

## Náklady budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PZP + Havarijné poistenie motor.vozidiel + majetku	27 069	34 976
Ekonomická literatúra-predplatné	0	488
Ostatné	832	0
<b>Spolu náklady budúcich období</b>	<b>27 901</b>	<b>35 464</b>

## Príjmy budúcich období krátkodobé

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stavebné práce	453 515	224 246
Ostatné		
<b>Spolu príjmy budúcich období</b>	<b>453 515</b>	<b>224 246</b>

**2. Informácie o pasívach****Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti zapísané v OR je vo výške 6 640,- € je splatené v plnej výške

Zákonný rezervný fond je vo výške 2 929,- €

Vlastné imanie spoločnosti je vo výške 5 612 496,- €

**Informácie o rozdelení účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom období**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	1 165 437
<b>Vysporiadanie výsledku hospodárenia - zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Na účte nerozdeleného zisku	1 469 635
<b>Spolu</b>	<b>1 469 635</b>

V účtovnom období boli vyplatené dividendy vo výške 1 615 650 eur zo ziskov z predchádzajúcich účtovných období.

Rozhodnutím valného zhromaždenia spoločníkov dňa 26.07.2023 bol výsledok hospodárenia z roku 2022 vyplatený vo výške 65 650,- € a zvyšok bol prenesený do ďalšieho účtovného obdobia ako nerozdelený vo výške 1 099 787,- €.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku za rok 2023**

Návrh na rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého v bežnom období, vo výške 4 133 293 je:

- časť preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov ponechať tento výsledok na účte nerozdelených ziskov minulých rokov
- časť vyplatiť vo forme dividend

**Rezervy – Bežné účtovné obdobie**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>85 954</b>	<b>72 465</b>	<b>85 954</b>		<b>72 465</b>
Na nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	81 354	67 405	81 354		67 405
Na overenie účtovnej závierky	4 600	5 060	4 600		5 060

**Rezervy – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>70 561</b>	<b>85 954</b>	<b>70 561</b>		<b>85 954</b>
Na nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	65 961	81 354	65 961		81 354
Na overenie účtovnej závierky	4 100	4 600	4 100		4 600

Rezervy na dovolenky budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

**Časové rozlíšenie pasív**

- položka časového rozlíšenia

Výdavky budúcich období krátkodobé

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stavebné práce	498 989	237 683
Ostatné		
<b>Spolu výdavky budúcich období</b>	<b>498 989</b>	<b>237 683</b>

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Krátkodobé záväzky</b>		
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti	8 299 308	5 459 597
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>8 299 308</b>	<b>5 459 597</b>

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	1 273 724	1 124 092
Sociálny fond	20 370	15 834
Ostatné dlhodobé záväzky	1 294 338	2 059 430
Odložený daňový záväzok	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu:</b>	<b>2 588 432</b>	<b>3 199 356</b>

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	15 834	11 946
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 490	7 473
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>8 490</b>	<b>7 473</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3 954</b>	<b>3 585</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>20 370</b>	<b>15 834</b>

Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6 % hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde a vnútropodnikovej smernice čerpá ako doplatok na stravné zamestnancov.

Dlhodobé záväzky z obchodného styku tvorí zádržné. Ostatné dlhodobé záväzky tvorí spotrebný úver na kúpu majetku.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## Bankové úvery

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kontokorentný úver	EUR	30.09.2023	0	80 197
Dlhodobý úver	EUR	20.10.2025	611 122	944 446
Dlhodobý úver	EUR	20.09.2027	300 000	0

Úroky: 1-mesačný EURIBOR + MARŽE

Ručiteľom je spoločnosť SMREČINA s.r.o., ktorá má zriadené založené právo k nehnuteľným veciam.

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 244 731	x	x	1 478 460	x	x
teoretická daň		1 101 394	21		310 477	21
Daňovo neuznané náklady	178 246		21	120 534		21
Výnosy nepodliehajúce dani	21 552		21	29 632		21
Ostatné odpočítateľné položky			21			21
Spolu	5 401 425		21	1 569 362		21
Splatná daň z príjmov		1 134 300	21		329 566	21
Daň z úroku						
Odložená daň z príjmov		-22 862	21		-16 543	21
Celková daň z príjmov		1 111 438	21		313 023	21

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Informácie o odloženej dani z príjmov – pohľadávky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	169 484	60 621
odpočítateľné	169 484	60 621
zdaniteľné		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	35 592	12 730
<b>Zúčtovaná daňová pohľadávka</b>	12 730	9 069
Zaúčtovaná ako náklad	-35 592	-12 730

**ČL. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****Výnosy z hospodárskej činnosti**

Výnosy sa realizujú prevažne z predaja služieb a len na území Slovenskej republiky.

- Zvaračské práce
- Nedeštruktívne skúšanie koľajníc a výhybiiek
- Výstavba železníc

**Informácie o výnosoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	5 714 463	6 096 400
Tržby zo zákaziek	21 805 283	14 440 774
Tržby za tovar	56 961	234 422
Čistý obrat	27 576 707	20 771 597
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	684 767	25 007
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	133 883	19 877
Výnosy z finančnej činnosti	29 337	26 847

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Náklady z hospodárskej činnosti****Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby**Celkové náklady na hospodársku činnosť sú vo výške 23 047 742 eur.  
Spotreba materiálu a energie je 3 697 846 eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	2 399 240	2 097 623
Mzdové náklady	1 725 396	1 518 655
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	438 708	380 172
Zdravotné poistenie	187 742	170 701
Sociálne zabezpečenie	47 394	28 095

**Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby**

<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho významné</b>	15 853 612	13 014 612
Opravy a udržiavanie	320 947	223 090
Práce na železničnom zvršku	11 050 175	8 637 791
Práce mechanizácie	1 074 107	1 417 094
Odstraňovanie porastov	329 118	425 705
Iné	3 079 265	2 310 932

**Informácie o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Dane a poplatky	18 995	15 408
Zostatková cena predaného DHM	91 720	0
Opravné položky k pohľadávkam		
Ostatné náklady	226 784	141 132
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	880 774	831 355

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Informácie o významných položkách finančných nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	132 221	101 532
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6	215
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	215
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	132 215	101 317
Náklady na bankové úroky	96 996	63 897
Náklady na služby peň ústavov	35 219	37 420

**Informácie o celkovej sume nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	5 060	4 600
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 060	4 600

**ČL. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

**ČL. VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky.

**ČL. VII. SPRIAZNENÉ OSOBY**

V priebehu roka 2023 spoločnosť uskutočnila tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

Názov spoločnosti	Nákup výrobkov a služieb v roku 2023	Závazky k 31.12.2023	Predaj výrobkov a služieb v roku 2023	Pohľadávky k 31.12.2023
SMREČINA, s.r.o., B.B.	144 090	12 000	16 957	0
4 – steel, s.r.o., Čadca	804 852	567 762	33 433	0

Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené na základe bežných trhových podmienok.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**Čl. IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Zákonný rezervný fond	2 929				2 929
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 919 847		1 615 650	1 165 437	1 469 634
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 165 437	4 133 293		- 1 165 437	4 133 293

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Zákonný rezervný fond	2 929				2 929
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 883 847		570 000	606 000	1 919 847
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	606 000	1 165 437		- 606 000	1 165 437

**Čl. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov nepriamou metódou.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda vykazovania)**  
**( CASH FLOW STATEMENTS )**

<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 244 731	1 478 460
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)</b>	<b>956 001</b>	<b>834 375</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	880 773	831 355
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	39 600	16 280
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	96 996	63 897
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3	-3
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	6	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-24 900	-18 750
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod. z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (+/-)	-36 471	-58 404
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4.)</b>	<b>1 042 039</b>	<b>-1 276 132</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkových činností (-/+)	-1 876 948	2 281 661
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 844 087	-2 906 437
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	74 900	-651 356
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
<b>A*</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach Cash Flow (+/-) (súčet Z/S + A.1.+A.2.)</b>	<b>7 242 771</b>	<b>1 036 703</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+)	3	3
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-96 996	-63 897
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividend a iné podiely na zisku (-)	-2 115 650	-570 000
	<b>Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>5 030 128</b>	<b>402 809</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky z výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností (-/+)	-552 105	-107 027
A.8.	Prijmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na prevádzkovú čin. (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)</b>	<b>4 478 023</b>	<b>295 782</b>

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
B.1.	Výdavky s obstaraním DNM (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-749 195	-658 778
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, resp. sú určené na obchod. (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	24 900	18 750
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj a obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ inej UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú učené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančných činností (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa považujú za peňažné toky z finančných činností (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je možné ich začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>	<b>-724 295</b>	<b>-640 028</b>

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C.1.1 až C.1.8.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl.imania spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené zo znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vl.imania (-)		
<b>C.2</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)</b>	<b>-655 189</b>	<b>-507 414</b>
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt.jednotke poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	300 000	85 954
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla UJ banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-333 324	-23 163
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-621 865	-570 205
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov(+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých čo sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finanč.činnosti (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finan.činnosti (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9)</b>	<b>-655 189</b>	<b>-507 414</b>

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie, alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>3 098 539</b>	<b>-851 660</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>11 676</b>	<b>863 336</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>3 110 215</b>	<b>11 676</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslene ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>3 110 215</b>	<b>11 676</b>