

IČO		3	6	4	6	0	8	6	9	
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

ČI. I Všeobecné informácie:**ČI. I (1)****Základné údaje o spoločnosti:****Účtovná jednotka: 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o.****Sídlo účtovnej jednotky: Lubochnianska 2407/2, 080 06 Ľubotice**

IČO: 36460869

DIČ: 2020007198

Dátum založenia: 21.4.1999

Dátum zápisu do OR: 7.5.1999

Oddiel zápisu do OR: Sro

Vložka zápisu do OR: 11648/P

Opis hospodárskej činnosti:

- navrhovanie a konštrukcia náradia, nástrojov, prípravkov, meradiel, foriem a iných strojárskych výrobkov.
- výroba a predaj náradia pre plošné tvárnenie.
- výroba a predaj náradia pre lisovanie termosetov, termoplastov, kovov.
- kovoobrábanie.
- nekonvenčné druhy obrábania kovov (elektroerozívne).
- výroba súčiastok plošným tvárnením.
- výroba výliskov tarmoplastov a termosetov.
- sprostredkovateľská činnosti v oblasti predaja strojárskych výrobkov, hutného materiálu.
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom (zber, výkup, spracovanie, zhodnotenie)
- recyklovanie nekovového odpadu a zvyškov
- výroba výrobkov z odpadových plastov a výrobkov z plastov
- výroba meracích, kontrolných, testovacích a navigačných prístrojov a zariadení
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výskum a experimentálny vývoj v špecifickej oblasti prírodných a technických vied, interdisciplinárny výskum
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti, sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb a výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja
- nákladná cestná doprava, skladovanie, faktoring a forfaiting, prenájom hnutelných vecí

ČI. I (2)

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

ČI. I (3)**Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločníkov spoločnosti 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o. dňa 30.5.2023. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022, bola uložená do registra účtovných závierok dňa 20.7.2023. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou boli uložené v registri účtovných závierok 7.11.2023

ČI. I (4)**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Táto účtovná závierka je **riadna individuálna účtovná závierka** za 1. prešovskú nástrojáreň s.r.o., bola zostavená za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov. Bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EUR.

ČI. I (5)**Údaje o skupine účtovných jednotiek:**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Čl. I (6)**Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	73
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Čl. II Informácie o prijatých postupoch:**Čl. II (1)****Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky vo svojej činnosti:**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Čl. II (2)**Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách účtovnej jednotky:**

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

Spoločnosť v roku 2023 nezmenila účtovné zásady ale zmenila metódu účtovania zákazkovej výroby. Z metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby pomernou časťou do výnosov prislúšného účtovného obdobia na nedokončenú výrobu.

Účtovné obdobie sa nezmenilo.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. II (4) a) c)**Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov, vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:**

-dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (inštalácia, provízia, technické zhodnotenie...)

-dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, montáž, provízia, clo, poisťné, skladné, technické zhodnotenie,...)

-dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi a ostatnými nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, montáž, provízia, clo, poisťné, skladné, technické zhodnotenie,...) Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

-zásoby obstarané kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, clo, provízia, skladné, delenie materiálu..) účtovanie úbytku zásob sa vykonáva spôsobom „A“, t.j. zásoby sa z majetkových účtov vyúčtujú do prevádzkových nákladov až v okamihu skutočnej spotreby. V priebehu účtovného obdobia sa nakupované zásoby účtujú na účty obstarania, ktoré slúžia na zistenie konečnej výšky obstarávacej ceny vrátane nákladov spojených s obstaraním (dopravné, provízia, clo, poisťné, skladné...), oceňovanie zásob pri vyskladňovaní: metódou FIFO. Je to metóda, pri ktorej sa cena prvého príjmu na sklad použije ako prvá pre výdaj zo skladu, teda výdaje sa oceňujú vždy cenou najstarších zásob.

-zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: skutočnými priamymi nákladmi (materiál, mzdy +300% réžia, kooperácie).

IČO		3	6	4	6	0	8	6	9	
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

-zásoby obstarané iným spôsobom: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, clo, provízia, skladné..)

-pohľadávky: menovitou hodnotou, t.j. cenou ktorú mali ku dňu svojho vzniku. Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí k pohľadávkam v konkurze, k pohľadávkam pri ktorých je riziko nezaplatenia.

-finančné účty: menovitou hodnotou

-časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: náklady budúcich období - oceňujú sa v skutočnej výške záväzku.

Náklady budúcich období – výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období a zúčtujú sa do nákladov v príslušnom zdaňovacom období, s ktorým časovo rozlíšené náklady vecne súvisia.

-záväzky vrátane pôžičiek a úverov: menovitou hodnotou, t.j. cenou ktorú mali ku dňu svojho vzniku,

-rezervy: v očakávanej výške záväzku. 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. Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku z roku 2023, odvody do fondov z nevyčerpanej dovolenky, na auditorské služby a ostatné rezervy na zamestnanecké požitky čo predstavuje nárok zamestnancov na odchodné, odstupné, pracovné a životné jubileá.

-časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: výnosy budúcich období - oceňujú sa v skutočnej výške prijatej dotácie

-majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – oceňuje sa v cene splatnej istiny.

-daň z príjmov splatná – vypočíta sa zo základu dane a sadzby ustanovenej osobitným prepisom (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov), v roku 2023 – 21%. Daň z príjmov odložená – vypočíta sa z rozdielu ÚZC hmotného majetku a DZC hmotného majetku a sadzby ustanovenej osobitným prepisom (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov), v roku 2024 – 21%

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom Európskej centrálnej banky 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 EUR kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v tento deň.

Čl. II (4) b) d) e)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. II (4) f)

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, je určená internou smernicou, v ktorej sa vychádza z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

Účtovné a daňové odpisy účtovnej jednotky sa nerovnajú. Účtovné odpisy sú realizované od mesiaca, v ktorom je majetok zaradený do používania. Daňový odpis dlhodobého hmotného majetku sa v prvom roku vypočíta v alikvotnej časti zodpovedajúcej počtu mesiacov používania majetku, a to počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca zdaňovacieho obdobia.

Účtovné odpisy dlhodobého majetku boli stanovené takto:

Druh majetku:	Doba odpisovania:	Odpisová metóda:	Ročná sadzba v %:	Odpisová skupina:
Dlhodobý hmotný majetok	4 roky	rovnomerný	25,00	1
	6 rokov	rovnomerný	16,67	2
	8 rokov	rovnomerný	12,50	3
	12 rokov	rovnomerný	8,33	4
	20 rokov	rovnomerný	5,00	5
	40 rokov	rovnomerný	2,50	6

Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700 EUR, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, účtuje sa na ľarchu účtu 501-spotreba materiálu. Pri drobnom nákupe sa účtuje na ľarchu účtu 501-spotreba materiálu.

Nehmotný majetok spoločnosť odpisuje daňovo v súlade s účtovnými predpismi, najviac do výšky vstupnej ceny. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 EUR, v každom jednotlivom prípade a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok sa účtuje na ľarchu účtu 518-ostatné služby.

Čl. II (4) g)**Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:**

Účtovná jednotka neobstarala majetok z dotácií.

Čl. II (5)**Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy:**Čl. III (1) a)****Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	363 913	76 270	2 900			20 432		463 515
Prírastky						7 602		7 602
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	363 913	76 270	2 900			28 034		471 117
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 523	76 270	1 208					126 002
Prírastky			479					479
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	48 523	76 270	1 788					126 581
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	315 389	0	1 692			20 432		337 513
Stav na konci účtovného obdobia	315 390	0	1 112			28 034		344 536

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	363 913	76 270	2 900			16 644		459 727
Prírastky						3 788		3 788
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	363 913	76 270	2 900			20 432		463 515
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 262	76 270	628					101 160
Prírastky	24 262		580					24 842
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	48 524	76 270	1 208					126 002
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	339 651	0	2 272			16 644		358 567
Stav na konci účtovného obdobia	315 389	0	1 692			20 432		337 513

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 712	1 773 206	4 101 596			6 489	122 288		6 056 291
Prírastky		5 764	57 799				63 563		127 126
Úbytky							63 563		63 563
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	52 712	1 778 970	4 159 395			6 489	122 288		6 119 854
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		875 638	3 294 040			5 873			4 175 551
Prírastky		93 353	137 598			412			231 363
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		968 991	3 431 638			6 285			4 406 914
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 712	897 568	807 556			616	122 288		1 880 740
Stav na konci účtovného obdobia	52 712	809 979	727 757			204	122 288		1 712 940

Spoločnosť nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 712	1 768 766	3 906 935			6 489	122 288		5 857 190
Prírastky		4 440	201 736				206 175		412 351
Úbytky			7 075				206 175		213 250
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	52 712	1 773 206	4 101 596			6 489	122 288		6 056 291
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		782 775	3 174 502			4 709			3 961 986
Prírastky		92 863	126 613			1 164			220 640
Úbytky			7 075						7 075
Stav na konci účtovného obdobia		875 638	3 294 040			5 873			4 175 551
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 712	985 991	732 433			1 780	122 288		1 895 204
Stav na konci účtovného obdobia	52 712	897 568	807 556			616	122 288		1 880 740

IČO		3	6	4	6	0	8	6	9	
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok má spoločnosť poistený v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., v Komunálnej poisťovni, v UNIQA poisťovni a.s. a v ČSOB Poisťovni a.s., KOOOPERATIVA Poisťovňa a.s.

Celkové poistné za rok 2023 bolo zaúčtované v čiastke 15 676 EUR.

Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami – ročné poistné 565 EUR.

Čl. III (1) b)**Informácia o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo:**

Spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo z dôvodu obstarania majetku formou finančného prenájmu.

Čl. III (1) c)**Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:**

Na dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti nebolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	862 691 EUR

Na budovu – kamenárska hala, admin. budova, skladovacia hala a pozemok zapísané na LV č. 2318 bolo zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., na zabezpečenie Zmluvy o Kontokorentnom úvere č. 000692/CORP/2016, Zmluvy o splátkovom úvere č. 000691B/CORP/2016.

Na CNC ohýbačku drôtov bolo zriadené záložné právo v prospech spoločnosti JAKOR s.r.o. a následne v prospech Environmentálneho fondu.

Čl. III (1) d) f) g) h) i) j) k) l) m)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. III e)**Informácie o vývojovej činnosti za účtovné obdobie:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. III (1) n)**Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo:**

Na zabezpečenie Zmluvy o Kontokorentnom úvere č. 000692/CORP/2016 bolo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., zriadené záložné právo na zásoby spoločnosti v celkovej výške 1 382 512 EUR.

Čl. III (1) o)**Informácie o zákazkovej výrobe:**

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	d
Výnosy zo zákazkovej výroby		2 176 799
Náklady na zákazkovú výrobu		1 619 346
Hrubý zisk / hrubá strata		557 453

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		695 135
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		1 601 368
Suma prijatých preddavkov		441 851
Suma zadržanej platby		

Spoločnosť do roku 2023 účtovala stupeň dokončenia zákazkovej výroby metódou, pri ktorej zodpovedný pracovník úseku výroby, úseku kvality, projektov a úseku logistiky určí stupeň dokončenia zákazkovej výroby podľa jednotlivých zákaziek na základe zistenia stavu vykonanej práce podľa odpracovaných hodín, ukončených operácií a tiež dokončenia pomernej fyzickej časti zmluvnej zákazky. Do výnosov bežného účtovného obdobia sa zaúčtoval percentuálny výnos (podľa stupňa dokončenia zákazkovej výroby) z fixnej predajnej ceny uvedenej v zmluve, objednávke. V roku 2023 upustila od účtovania zákazkovej výroby a účtuje o nedokončenej výrobe a hotových výrobkoch.

Čl. III (1) p)

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	7 980	0	1 596		6 384
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	7 980	0	1 596		6 384

Čl. III (1) q)

Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	491 119	126 786	617 905
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	695 338		695 338
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	184 810		184 810
Iné pohľadávky	912 980		912 980
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 284 247	126 786	2 411 033

Čl. III (1) r)

Informácie o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	617 905
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

Na pohľadávky vo výške 838 062 EUR bolo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., na zabezpečenie Zmluvy o Kontokorentnom úvere č. 000692/CORP/2016, Zmluvy o splátkovom úvere č. 000691B/CORP/2016.

Čl. III (1) s)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III (1) t)

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	869	4 735
Bežné bankové účty	2 212	517
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	- 1 900	
Spolu	1 181	5 252

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účet v Tatra banke, a.s.. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Čl. III (1) u) v) w)x)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky.

Čl. III (1) y)

Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		238
Licencia		238
Ostatné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 341	7 756
Poistenie majetku	3 733	3 910
Predplatné		547
Licencia	2 406	2 800
Ostatné	202	499
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	40 361
Žiadosť o nenávratný finančný príspevok na refundáciu miezd		40 361
Preplatenie nákladov na testovanie zamestnancov		0

Čl. III (2) a)**Informácie o vlastnom imaní:**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 29 877 EUR . Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Informácie o rozdelení účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	163 290
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na reuhradenú stratu minulých rokov	-163 290
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-163 290

Riadne valné zhromaždenie spoločníkov dňa 30.5.2023 schválilo účtovnú závierku za rok 2022 a navrhlo hospodársky výsledok za rok 2022, stratu vo výške 163 290 EUR preúčtovať na účet Neuhradená strata minulých rokov.

Čl. III (2) b)**Informácie o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 116	50 432	66 364	5 752	50 432
Na nevyčerpanú dovolenku	20 258	35 613	20 254		35 613
Na odvody za nevyčerpanú dovolenku	6 973	12 819	6 973		12 819
Na audítorské služby	2 000	2 000	2 000		2 000
Na nevyfakturované dodávky	17 450		15 450	2 000	
Na opravy chýb výrobkov	1 000		1 000		
Na ročný bonus	0				
Na cenový dobropis	7 626		7 626		
Ostatné rezervy - nedaňové	16 809		13 057	3 752	

Čl. III (2) c) d)

Informácie o záväzkoch do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 962 931	350 843
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 962 931	350 843
Krátkodobé záväzky spolu	819 732	3 075 578
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	768 814	1 671 650
Záväzky po lehote splatnosti	50 918	1 403 928

V dlhodobých záväzkoch sú vykázané záväzky z lízingov v členení podľa splatnosti, záväzky zo sociálneho fondu, záväzkov z odloženej dane z príjmov ako aj záväzky z obchodného styku a voči DÚ, soc. poisťovni a zdravotným poisťovniam podľa schváleného reštrukturalizačného plánu.

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

Čl. III (2) e)

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III (2) f)

Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	220 224
odpočítateľné	
zdaniteľné	220 224
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	
odpočítateľné	
zdaniteľné	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21
Odložený daňový záväzok	46 247
Zmena odloženého daňového záväzku	15 800

Čl. III (2) g)

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 283	1 616
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 917	4 996
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 917	4 996
Čerpanie sociálneho fondu	3 026	5 329
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 174	1 283

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1664 Z.z. o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov, na regeneráciu pracovnej sily.

Čl. III (2) h)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III (2) i)

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Dlhodobé bankové úvery				
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluva č. 000691B/CORP/2016	EUR	31.12.2024	0	92 000
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluva č. 000692B/CORP/2016	EUR	31.12.2028	1 575 050	0
Dlhodobé bankové úvery spolu			1 575 050	92 000
Krátkodobé bankové úvery				
Kontokorentný úver v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluva č. 000692B/CORP/2016	EUR	31.12.2024	478 473	1 819 667
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluva č. 000691B/CORP/2016	EUR	31.12.2023	0	93 000
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR		478 473	1 912 667

Na zabezpečenie Splátkového úveru a Kontokorentného úveru je v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. zriadené Záložné právo na: nehnuteľnosti, všetky pohľadávky z obchodného styku, pohľadávky zo všetkých účtov v banke, záložné právo na zásoby spoločnosti, vinkulácia poistného plnenia z poistených nehnuteľností a zásob spoločnosti a vystavené blanko zmenky, zaručené zmenečnými ručiteľmi.

Názov položky a	Mena b	Dátum splatnosti c	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie d	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Dlhodobé pôžičky				
Dlhodobé pôžičky od spriaz.osôb	EUR	31.12.2030	602 000	0
Dlhodobé pôžičky spolu	EUR		602 000	0
Krátkodobé pôžičky				
	EUR		0	0
Krátkodobé pôžičky spolu	EUR		0	0
Krátkodobé finančné výpomoci				
Zmluva o pôžičke	EUR	31.12.2023	0	162 200
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	EUR			162 200

Čl. III (2) j)

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3
Bankové poplatky za služby zaplatené v budúcom období		3
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		0
		0

Čl. III (4)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	89 016	301 390		145 663	319 114	
Finančný náklad	8 747	3 827		8 747	12 574	
Spolu	97 763	305 217		154 410	331 688	

Rozpis leasingových zmlúv k majetku prenajatého formou finančného prenájmu:

- zmluva číslo LZF/17/06023,- zmluva číslo LZF/18/80262,- zmluva číslo 4315200523,- zmluva číslo 4315200524
- zmluva číslo 4315200588,- zmluva číslo 4315200589,- zmluva číslo 4315200604,- zmluva číslo 4315200617
- zmluva číslo 4315200630,- zmluva číslo LZF/20/56117,- zmluva číslo LZF/21/56326,- zmluva číslo LZF/22/52836

Čl. III (5) f)

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

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:	-1 254 256		x	-156 376	x	x
teoretická daň		-263 394	21	x	-32 839	21
Daňovo neuznané náklady	201 466	42 308	21	161 735	33 964	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-148 345	-31 152	21	-114 325	-24 008	21
Zníženie ZD – poskytovanie praktického vyučovania žiakovi na zákl. učeb. zmluvy			21	0	0	21
Zníženie ZD – odpočet nákladov na výskum a vývoj			21	0	0	21
Spolu	-1 201 136	-252 238	21	-108 966	-22 883	21
Splatná daň z príjmov		0	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov		15 800	21	x	6 914	21
Celková daň z príjmov		15 800	21	x	6 914	21

g) zmena sadzby dane z príjmov:

sadzba dane v bežnom účtovnom období (2023):

21%

sadzba dane v nasledujúcom účtovnom období (2024):

21%

Čl. III (6)

Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát:**Čl. IV (1) a)****Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar:**

Oblasť odbytu	Výrobky – formy na lisovanie plastov , ohýbané dielce z drôtu a trubiek, lisované dielce		Služby – modifikácie, úpravy a opravy foriem, ostatné služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	2 581 341	5 813 675	385 670	245 514	0	0
Poľsko	0	0				
Taliansko	0	0	2 200			
Spolu	2 581 341	5 813 675	387 870	245 514	0	0

Čl. IV (1) b)**Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	596 831	19 542	20 092	407 519	-549
Výrobky	406 047			406 047	
Zvieratá					
Spolu	1 002 878	19 542	20 092	813 566	-549
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	813 566	- 549

Rozdiel v zmene stavu zásob nedokončenej výroby je spôsobený metodickými zmenami v evidencii a preúčtovaním v súvislosti s ukončením sledovania zákazkovej výroby na účte 316.

Čl. IV (1) c)

Informácie o opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia materiálu	0	0
Aktivácia vnútropodnikových služieb	0	0
Aktivácia ostatných služieb	0	0

Čl. IV (1) d)

Informácie o opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	712 807	806 072
Výnosy z predaja majetku	0	200
Výnosy z predaja materiálu	538 287	714 812
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy – nájomné	2 568	17 254
Ostatné výnosy – náhrada škody	12 720	3 407
Ostatné výnosy – štátny finančný príspevok - opatrenie č. 3	0	5 308
Ostatné výnosy – nenávratný finančný príspevok na refundáciu miezd	0	53 143
Ostatné výnosy – finančný príspevok na duálne vzdelávanie	1 000	1 000
Ostatné výnosy - projektový kód 313011 BWN 5 zu	103 440	0
Ostatné výnosy	54 792	10 948

Čl. IV (1) e)

Informácie o opise a sume osobných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 345 549	1 338 345
Mzdové náklady	969 977	954 106
Náklady na sociálne poistenie	328 309	326 595
Sociálne náklady	47 263	57 644

Čl. IV (1) f)

Informácie o opise a sume významných položiek finančných výnosov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	33 058	34 180
Kurzové zisky, z toho:	39	388
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		4
Z poskytnutých pôžičiek	33 019	33 792
Ostatné		0

Čl. IV (1) g) h)

Informácie o opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby a informácie o opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 245 773	1 361 335
Opravy a údržba	94 609	119 103
Cestovné	2 364	2 555
Reprezentačné	2 683	3 880
Výkony spojov – tel. poplatky, internet, poštové poplatky	8 647	9 052
Prepravné	310	248
Kooperácie na zákazky, ostatné kooperácie	848 491	907 253
Nájomné	155 403	199 709
Personálny leasing	0	0
Náklady na reklamu a propagáciu	8 333	50 000
Ostatné služby bez nákladov voči audítorovi	124 933	69 535
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 139 166	2 259 922
Osobné náklady	1 345 549	1 338 345
Dane a poplatky	6 644	7 453
Predaný majetok a materiál	528 611	648 387
Pokuty a penále, Manká a škody	45 680	3 531
Opravné položky k pohľadávkam	- 1 596	-396
Dary	36	36
Ostatné prevádzkové náklady	16 459	17 085
Odpisy	231 943	245 481

Čl. IV (1) i)

Informácie o opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	76 752	80 949
Kurzové straty, z toho:	87	691
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	76 665	80 258
Úroky	72 454	70 373
Ostatné finančné náklady	4 211	9 885

Čl. IV (2)

Informácie o výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. IV (3)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 000	2 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čl. IV (4)

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 581 341	3 636 876
Tržby z predaja služieb	387 870	245 514
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		2 176 799
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	2 969 211	6 059 189

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach.****Čl. V (1) a)****Opis a hodnota podmieneného majetku:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (1) b) 1) 2)**Opis a hodnota podmieneného majetku:**

Spoločnosť bola pristupujúcim dlžníkom k záväzkom spoločností AGROTRADE ZELENÁ LAGÚNA s.r.o., LPH a.s. a Mliekofarma – SK, spol. s r.o. v prospech ich financujúcej banky, táto skutočnosť k 31.12.2023 pominula.

Spoločnosť je zmenečným ručiteľom LPH Vranov n/T, s.r.o. a JAKOR s.r.o. v prospech ich financujúcej banky.

Čl. V (2)**Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (3)**Informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Odpísané pohľadávky		
Záväzky z leasingu (úroky, poistenie)	85 486	98 592
Iné položky		

Čl. VI

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky: vid' Čl. VIII. Ostatné informácie.

Čl. VII (1) a) b) c)**Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami LPH Vranov n/T, s.r.o., LPH a.s., JAKOR s.r.o., Ing. Ján Mandulák, Ing. Dušan Mandulák, PhD., Agrotrade Zelená Lagúna s.r.o., STRUO s.r.o., KOVOMAN s.r.o., High Industry Technology s.r.o., Project M1 s.r.o.:

Spriaznená osoba a	druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu		
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d	
Majetkovo prepojené	Nákup materiálu	6 038	1 698	
	Prijaté služby – telekomunikačné náklady	897	616	
	– nájomné- stroje, vozidlo	3 960	3 960	
	– preprava		0	
	– opravy	2 770	1 033	
	– ostatné	50	1 092	
	Spolu	13 715	8 399	
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci vrátane úrokov	400 000		
	Predaj foriem, prípravkov, nástrojov, lis. dielcov	1 121 119	698 806	
	Poskytnuté služby – opravy, modifikácie, konštrukcie	100 774	85 998	
	– prenájom priestorov		0	
	– ostatné		1 606	
	Spolu	1 221 893	786 410	
	Poskytnuté krátkodobé pôžičky vrátane úrokov		135 597	
Personálne prepojené	Nákup materiálu	278 940	874 083	
	Prijaté služby – služby súvisiace s obstaraním hmotného majetku	0	0	
	– spracovanie technológie, konštrukčné služby, ostatné výrobné kooperácie	121 151	364 292	
	– opravy a údržba výrobných technológií	31 232	74 983	
	– nájomné	31 840	29 796	
	– reklamné služby	8 333	50 000	
	– ostatné		0	
	Spolu	471 496	1 393 154	
		Prijaté krátkodobé finančné výpomoci vrátane úrokov	202 000	24 538
		Predaj foriem, prípravkov, nástrojov, ostatných výrobkov	142 704	346 673
		Predaj materiálu	405 147	656 067
		Poskytnuté služby – opravy, modifikácie	194 638	39 686
		– prenájom priestorov, strojov	12 548	15 648
	– ostatné		700	
Spolu	755 037	1 058 774		
	Poskytnuté krátkodobé pôžičky vrátane úrokov	33 019	18 195	

IČO		3	6	4	6	0	8	6	9	
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

Čl. VII (2) a) b) c) d)**Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VIII**Ostatné informácie:**

Mestský súd Košice vydal dňa 11.07.2023 uznesenie, ktorým začal reštrukturalizačné konanie voči navrhovateľovi – dlžníkovi: 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o., IČO: 36 460 869, Ľubochnianska 2407/2, 080 06 Ľubotice. Konanie bolo vedené pod sp.zn.: 43R/5/2023.

Mestský súd Košice vydal dňa 17.08.2023 uznesenie, ktorým povolil reštrukturalizáciu dlžníka: 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o., IČO: 36 460 869, Ľubochnianska 2407/2, 080 06 Ľubotice a uznal reštrukturalizáciu za hlavné insolvenčné konanie.

Obchodný vestník zo dňa 21.5.2024 zverejnil informáciu :

Mestský súd Košice v právnej veci navrhovateľa - dlžníka: 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o., so sídlom: Ľubochnianska 2407/2, 080 06 Ľubotice, IČO: 36 460 869, práv. zast.: JUDr. Anita Krčová, LL.M., MBA., advokátka, reg. č. SAK: 3343, so sídlom: Žižkova 6, 040 01 Košice, IČO: 35 505 249, o návrhu na potvrdenie reštrukturalizačného plánu dlžníka takto rozhodol :

P o t v r d z u j e reštrukturalizačný plán dlžníka: 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o., so sídlom: Ľubochnianska 2407/2, 080 06 Ľubotice, IČO: 36 460 869, schválený na schvaľovacej schôdzi konanej dňa 26.04.2024, ktorý tvorí prílohu tohto uznesenia. II.

U k o n č u j e reštrukturalizáciu dlžníka: 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o., so sídlom: Ľubochnianska 2407/2, 080 06 Ľubotice, IČO: 36 460 869. Poučenie: Proti tomuto uzneseniu nie je prípustné odvolanie. Mestský súd Košice dňa 15.5.2024

Spoločnosť v procese reštrukturalizácie vykonala opatrenia na svoje ozdravenie a po právoplatnom ukončení reštrukturalizácie začala plniť svoje záväzky v zmysle schváleného reštrukturalizačného plánu.

ČI. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	29 877				29 877
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 450				6 450
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	59 470				59 470
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 303 090				2 303 090
Neuhradená strata minulých rokov		-163 290			-163 290
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-163 290	-1 270 056	-163 290		-1 270 056
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	29 877				29 877
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 450				6 450
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	59 470				59 470
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 125 535	177 555			2 303 090
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	177 555	-163 290	177 555		-163 290
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl. X

Prehľad peňažných tokov:

Informácie k časti T. prílohy č.3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 254 256	-156 376
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A1.1 až A1.13)</i>	311 793	232 797
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	231 943	245 481
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 596	-4 117
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	42 011	-41 896
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	72 454	70 373
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-33 019	-33 792
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-200
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		-3 052
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A 2.4)</i>	706 363	242 570
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 879 630	122 416
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 066 355	420 071
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-106 912	-299 917
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-236 100	318 991
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	33 019	33 792
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-)	-72 454	-70 373
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)	-275 535	282 410
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	-34 057
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A .1. až A.9.)	-275 535	248 353
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 602	-3 788
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-63 563	-206 175
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		200
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-71 165	-209 763
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C.1.8.)</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1. až C 2.9.)</i>	342 629	-37 111
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 účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-185 000	-93 000
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 (-)	-74 371	-124 111
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	602 000	180 000
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	342 629	-37 111
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B +C)	-4 071	1 479

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 252	3 773
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 181	5 252
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 181	5 252