



Výročná správa 2023



OBSAH:

1. Profil spoločnosti
2. Základné informácie spoločnosti
3. Orgány spoločnosti
Organizačná štruktúra spoločnosti
4. Finančné hospodárenie spoločnosti – stav a vývoj
Vybrané údaje zo súvahy
Vybrané údaje z výkazu ziskov a strát
5. Ostatné informácie
Ľudské zdroje
Oblasť riadenia kvality
Ostatné informácie v zmysle zákona o účtovníctve
6. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia
7. Predpokladaný vývoj činnosti spoločnosti na rok 2024
8. Účtovná závierka
9. Správa auditora





1. Profil spoločnosti

TEMPRA, s.r.o. je spoločnosť pôsobiaca na trhu Slovenska už viac ako 25 rokov. Hlavnou činnosťou spoločnosti sú údržba, opravy a rekonštrukcie železničných tratí a vlečiek a súvisiacich objektov. Spoločnosť poskytuje aj rôzne odborné služby ako sú zváranie koľajníc, renovácia koľajníc, srdcoviek a jazykov výhybiek naváraním a nedeštruktívne skúšanie koľajníc a výhybiek.

2. Základné informácie o spoločnosti

| | |
|--------------------|---|
| Obchodné meno: | TEMPRA, s.r.o. |
| Sídlo: | Cesta ku Smrečine 5, Banská Bystrica 974 01 |
| IČO: | 31 639 607 |
| DIČ: | 2020477030 |
| Dátum zápisu do OR | 15.11.1995 |
| Právna forma: | spoločnosť s ručením obmedzeným |

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 3104/S

Predmet podnikania:

1. dopravné stavby - železničné trate a vlečky
2. zváranie koľajníc, renovácia koľajníc a výhybkových súčastí
3. montáž lepených a montovaných izolovaných stykov
4. brúsenie koľajníc a výhybiek
5. nedeštruktívne skúšanie koľajníc a výhybiek, zvarov a návarov
6. mechanická likvidácia nežiaducej vegetácie
7. obchodovanie zo zvrškovým materiálom
8. nákladná cestná doprava
9. prevádzkovanie dopravy na dráhe

Základné imanie: 6 640,00 EUR splatené v pnej výške

TEMPRA, s.r.o. bola založená zakladateľskou zmluvou v roku 1995. Počas svojej existencie prešla viacerými obchodnými a personálnymi zmenami, ako zmenou sídla až po zmenu vlastníkov a štatutárov spoločnosti. Posledná zmena vlastníckej štruktúry nastala 28.09.2022.

Spoločnosť sa zaoberá komplexnými službami súvisiacimi s prípravou, výstavbou, údržbou, modernizáciou či rekonštrukciou železničných stavieb a súvisiacich objektov. Ďalšími významnými činnosťami je zabezpečenie súvisiacich špecializovaných služieb ako sú zváranie koľajníc, renovácia koľajníc a výhybkových súčastí, nedeštruktívne skúšanie koľajníc a výhybiek (defektoskopia), vyhotovenie lepených izolovaných stykov. Spoločnosť



vykonáva mechanickú likvidáciu nežiaducej vegetácie. Spoločnosť sa venuje aj obchodnej činnosti so zvrškovým materiálom.

Objekty železničnej infraštruktúry

Výstavba, údržba, opravy a rekonštrukcie železničných tratí a vlečiek, železničných mostov, železničných priecestí, nástupišť, nákladacích rámp, priepustov a odvodňovacích priekop, sanácie železničného spodku, odvodňovacie systémy. Regenerácia a demontáž koľajových polí.

Zváranie koľajnic a súvisiace činnosti

Aluminotermické zváranie koľajnic profilu 49E, R65, 60E vykonávané technológiou PANDROL. Ďalšou činnosťou je renovácia jazýkov a srdcoviek výhybiek a koľajnic, montovanie lepených a montovaných izolovaných stykov profilu 49E, R65, 60E. Meranie geometrie zvarov koľajnic. Brúsenie koľajnic a výhybiek.

Nedeštruktívne skúšanie koľajnic

Na nedeštruktívne skúšanie koľajnic, zvarov, návarov, srdcoviek a jazýkov výhybiek je používaná ultrazvuková (UT), kapilárna (PT), vizuálna (VT) metóda a metóda vírivých prúdov (ET).

Mechanická likvidácia nežiaducej vegetácie

Výrub stromov aj v rizikových podmienkach, odstraňovanie ruderálnych porastov, kríkov a kosenie trávnatých plôch. Štiepkovanie drevnej hmoty.

Technický rozvoj

Spoločnosť v súčasnosti disponuje špeciálnou koľajovou mechanizáciou potrebnou pre realizáciu prác na koľajovom zvršku a spodku, ako sú pokladač koľajových polí PKP a pluh na úpravu štrkového lôžka PUŠL, ktoré prešli komplexnou modernizáciou, dvojcestné bagre ATLAS, portálový pokladač podvalov ROBEL PA 1-20 ES a stroj na premiestňovanie koľajnic Robel 43.32.

Spoločnosť v roku 2023 investovala do vlastnej stavebnej mechanizácie - zakúpila stavebné stroje – kolesové rýpadlo JCB JS175W a merací vozík Krab S-Light. Ďalej obstarala do svojho majetku pre potreby realizácie stavebných zákaziek viac kusov drobnej mechanizácie ako sú rozbrusovacie píly, búracie kladivá, benzínové ťahávačky. Spoločnosť obstarala v roku 2023 nákladné motorové vozidlo TATRA, 6 ks železničných vozňov Res, prívesný vozík a kancelárske kontajnery.

V roku 2023 bola stavebná mechanizácia takmer výlučne využitá pre zabezpečenie interných stavebných zákaziek výrobnéj zložky.

V roku 2023 spoločnosť doplnila vozový park, boli zakúpené 1 ks osobný automobil značky Volvo XC90, 3 ks motorových vozidiel Škoda Octavia, 1 ks Škoda Rapid a 4 ks úžitkových motorových vozidiel značky Dacia Duster a 1 ks Renault Master. Spoločnosť má vo svojom vozovom parku celkom 68 ks motorových vozidiel.

Stredisko zvárania bolo podporené zakúpením 1 ks profilovej brúsky.

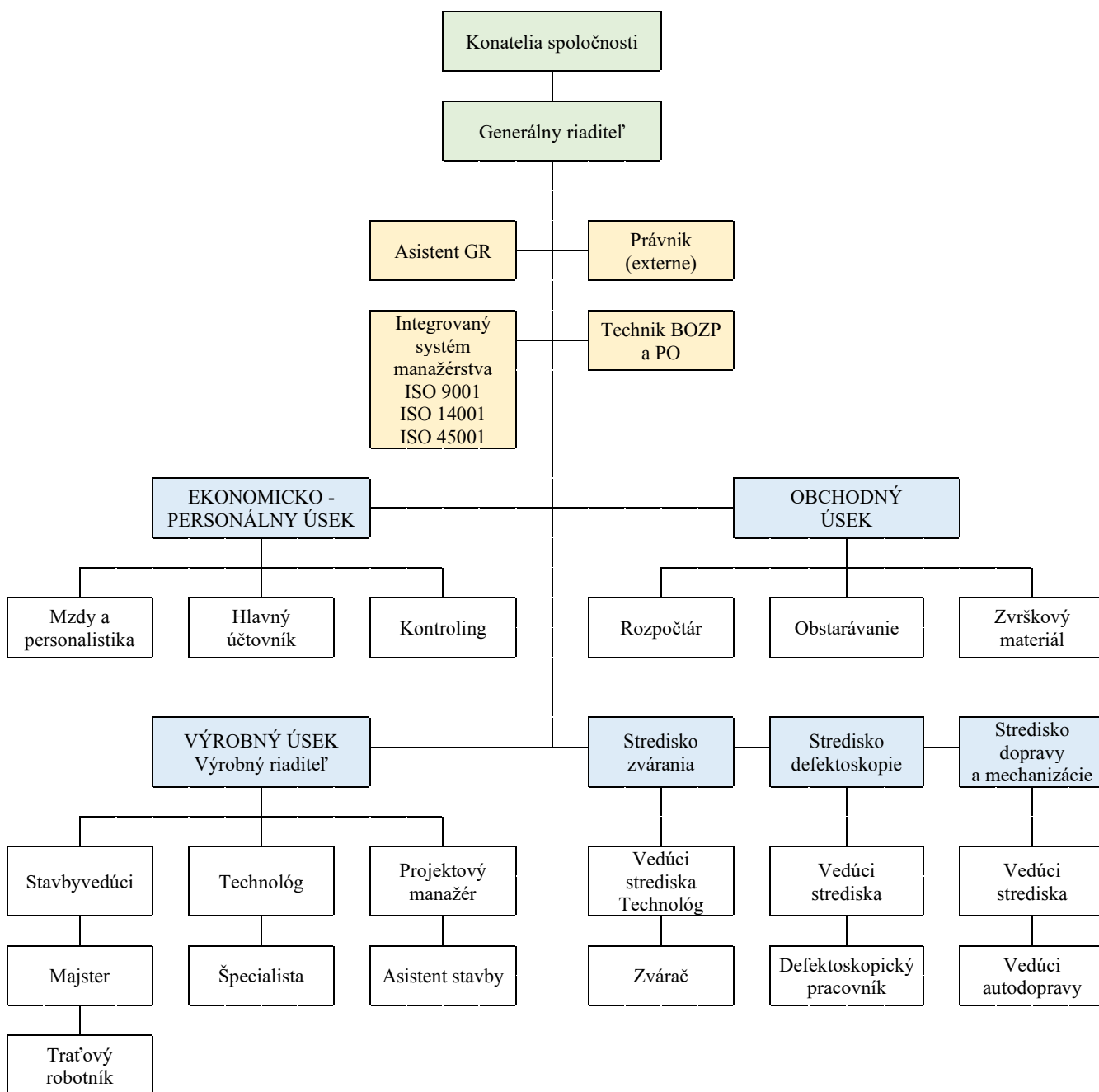


3. Orgány spoločnosti

Orgány spoločnosti vyplývajú zo spoločenskej zmluvy o založení spoločnosti s ručením obmedzeným. Organizačná štruktúra predstavuje vnútorné členenie spoločnosti s vymedzením právomoci a zodpovednosti za jednotlivé oblasti. Je nevyhnutná pre efektívne riadenie a organizáciu práce v spoločnosti.

Organizačná štruktúra spoločnosti

TEMPRA, s.r.o. - organizačná štruktúra





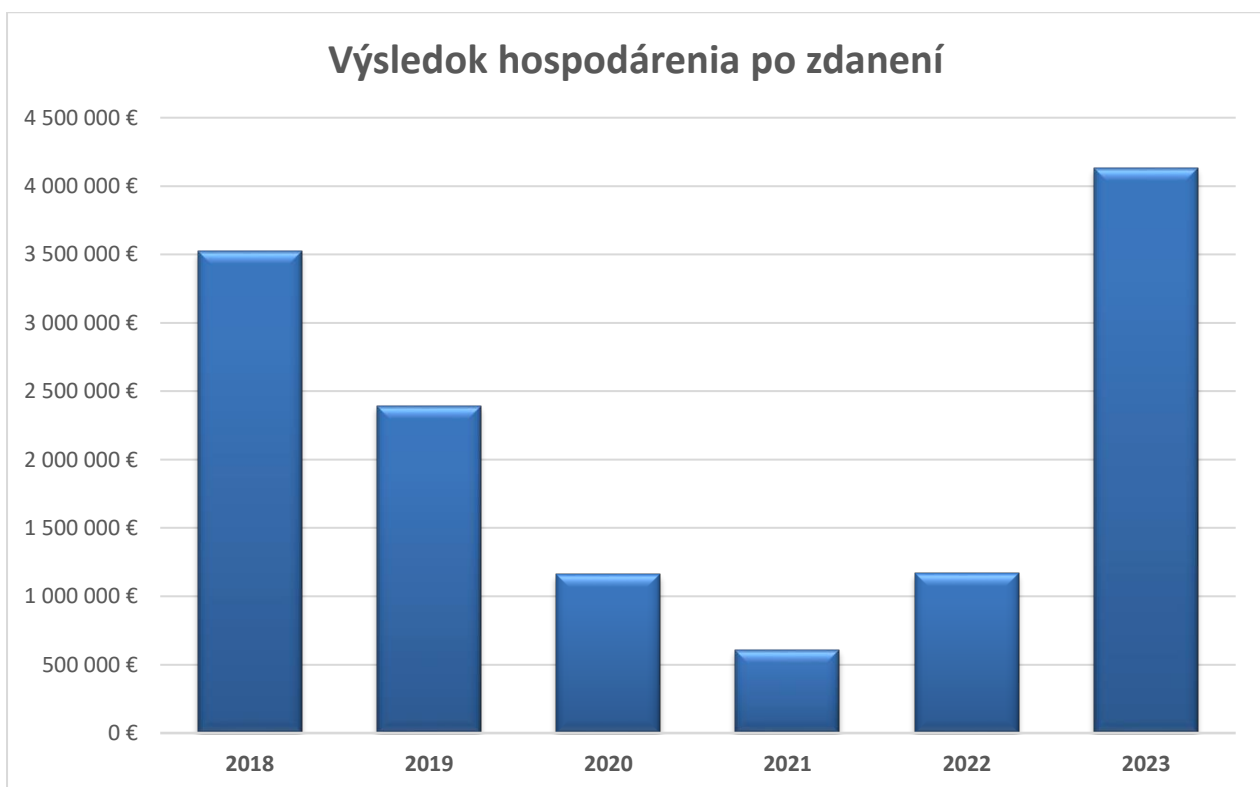
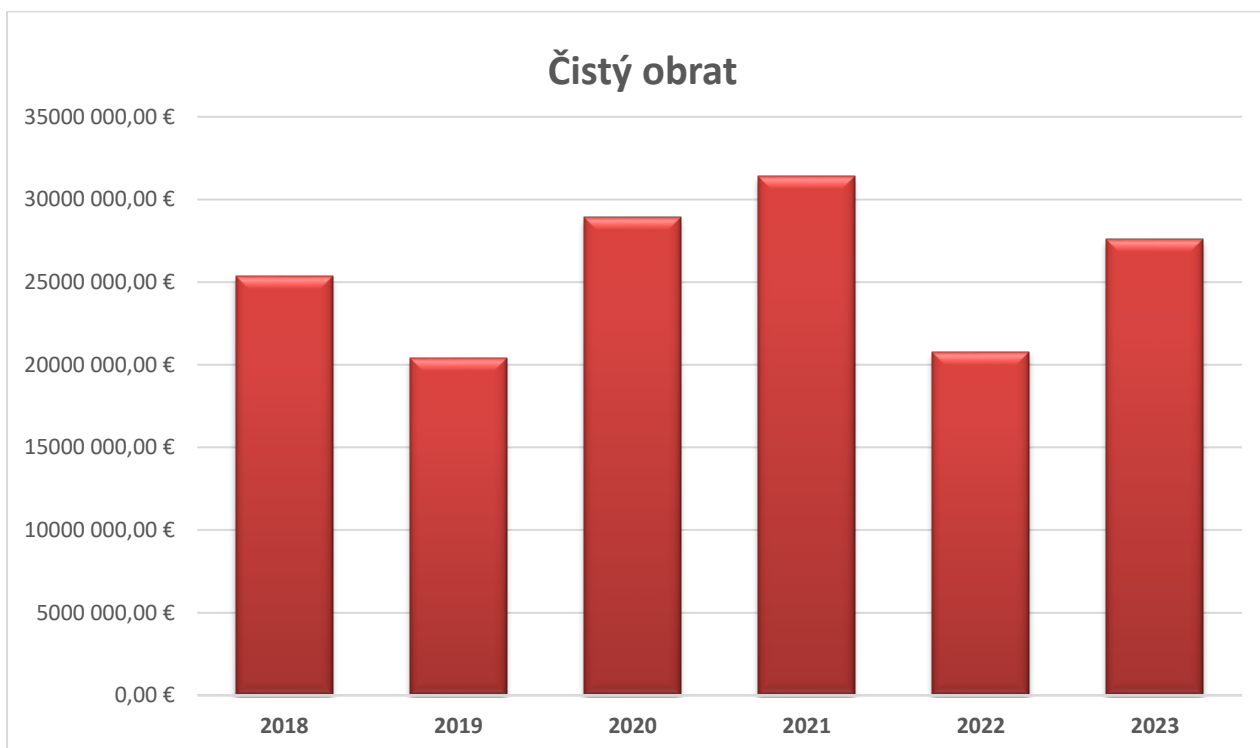
4. Finančné hospodárenie spoločnosti – stav a vývoj

| Vybrané údaje zo súvahy | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| AKTÍVA v € | 14 890 548 | 8 190 743 | 17 304 128 | 16 534 489 | 13 102 086 | 17 982 812 |
| Neobežný majetok | | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 757 520 | 1 525 662 | 2 938 246 | 2 911 955 | 2 757 649 | 2 516 082 |
| Dlhodobý finančný majetok | | | | | | |
| Obežný majetok | | | | | | |
| Zásoby | 59 703 | 175 077 | 233 186 | 277 291 | 928 647 | 853 747 |
| Krátkodobé pohľadávky | 7 392 241 | 4 363 742 | 7 659 577 | 8 832 291 | 7 957 645 | 9 974 366 |
| Dlhodobé pohľadávky | 94 639 | 17 378 | 2 276 847 | 2 593 774 | 1 186 759 | 1 046 986 |
| Finančné účty | 6 569 496 | 1 587 041 | 1 506 021 | 863 336 | 11 676 | 3 110 215 |
| Časové rozlíšenie | 16 949 | 21 843 | 2 690 251 | 1 055 842 | 259 710 | 481 416 |

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PASÍVA v € | 14 890 548 | 8 190 743 | 17 304 128 | 16 534 489 | 13 102 086 | 17 982 812 |
| <i>Vlastné imanie</i> | 5 087 303 | 4 830 508 | 4 893 417 | 2 499 416 | 3 094 853 | 5 612 496 |
| Základné imanie | 6 640 | 6 640 | 6 640 | 6 640 | 6 640 | 6 640 |
| Kapitálové fondy | | | | | | |
| Základné rezervné fondy | 2 928 | 2 929 | 2 929 | 2 929 | 2 929 | 2 929 |
| Ostatné fondy zo zisku | | | | | | |
| VH minulých rokov | 1 556 543 | 2 431 935 | 3 726 417 | 1 883 847 | 1 919 847 | 1 469 634 |
| VH za účtovné obdobie | 3 521 192 | 2 389 004 | 1 157 431 | 606 000 | 1 165 437 | 4 133 293 |
| Závazky | 9 803 040 | 3 360 235 | 11 243 839 | 13 017 538 | 9 769 550 | 11 871 327 |
| Dlhodobé rezervy | | | | | | |
| Krátkodobé rezervy | 39 354 | 44 690 | 72 553 | 70 561 | 85 954 | 72 465 |
| Dlhodobé záväzky | 374 847 | 520 920 | 4 140 709 | 4 339 119 | 3 199 356 | 2 588 432 |
| Krátkodobé záväzky | 9 388 839 | 2 794 625 | 7 030 577 | 7 604 177 | 5 459 597 | 8 299 308 |
| Bank.úvery a výpomoci | | | | 1 003 681 | 944 446 | 911 122 |
| Bežné bankové úvery | | | | | 80 197 | |
| Časové rozlíšenie | 205 | | 1 166 872 | 1 017 535 | 237 683 | 498 989 |



| Vybrané údaje z výkazu ziskov a strát v € | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Čistý obrat | 25 330 628 | 20 396 626 | 28 898 577 | 31 377 906 | 20 771 597 | 27 576 707 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti | 25 344 282 | 20 501 482 | 28 972 203 | 31 430 171 | 20 816 480 | 28 395 357 |
| Tržby z predaja tovaru | 2 970 973 | 5 982 959 | 1 288 664 | 1 285 389 | 234 422 | 56 961 |
| Tržby z predaja služieb | 22 359 655 | 14 413 667 | 27 609 912 | 30 092 517 | 20 537 174 | 27 519 746 |
| Tržby z predaja majetku a materiálu | 8 033 | 95 802 | 60 072 | 34 723 | 25 007 | 803 100 |
| Ostat.výnosy z hospodárskej činnosti | 5 621 | 9 054 | 13 555 | 17 542 | 19 877 | 15 550 |
| Náklady na hospodársku činnosť | 20 869 381 | 17 471 326 | 27 466 725 | 30 589 797 | 19 263 335 | 23 047 742 |
| Náklady na obstaranie tovaru | 2 129 874 | 4 217 751 | 889 588 | 997 002 | 192 678 | 31 968 |
| Náklady na materiál, energie a služby | 17 440 900 | 11 406 813 | 24 179 253 | 27 250 099 | 16 086 671 | 18 889 278 |
| Osobné náklady | 1 108 055 | 1 319 815 | 1 655 577 | 1 803 446 | 2 097 623 | 2 399 240 |
| Dane a poplatky | 9 415 | 17 065 | 14 843 | 12 289 | 15 408 | 18 995 |
| Odpisy | 155 798 | 321 745 | 459 483 | 678 210 | 831 355 | 880 774 |
| Ostat.náklady na hosp. činnosť | 25 339 | 109 595 | 248 047 | -172 113 | 39 600 | 99 623 |
| VH z hospodárenia činnosti | 4 474 901 | 3 030 156 | 1 505 478 | 840 374 | 1 553 145 | 5 347 615 |
| Pridaná hodnota | 5 759 854 | 4 772 062 | 3 829 735 | 3 130 805 | 4 492 247 | 8 655 461 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 842 | 2 578 | 6 883 | 54 | 26 847 | 29 337 |
| Náklady na finančnú činnosť | 6 995 | 10 625 | 43 507 | 69 891 | 101 532 | 132 221 |
| VH z finančnej činnosti | -6 153 | -8 047 | -36 624 | -69 837 | -74 685 | -102 884 |
| VH za účtovné obdobie pred zdanením | 4 468 748 | 3 022 109 | 1 468 854 | 770 537 | 1 478 460 | 5 244 731 |
| Daň z príjmov | 947 556 | 633 105 | 311 423 | 164 537 | 313 023 | 1 111 438 |
| VH za účtovné obdobie po zdanení | 3 521 192 | 2 389 004 | 1 157 431 | 606 000 | 1 165 437 | 4 133 293 |



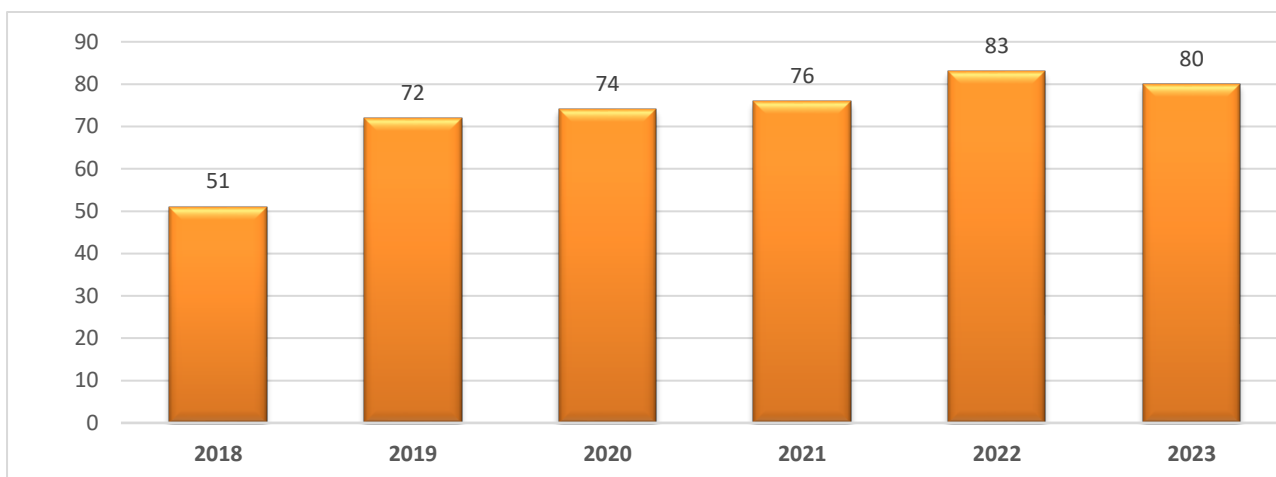


5. Ostatné informácie

Ľudské zdroje

K 31.12.2023 spoločnosť TEMPRA, spol. s r. o. zamestnávala celkovo 80 zamestnancov, z toho 77 mužov a 6 žien. Spoločnosť predpokladá v nasledujúcich rokoch mierny rast počtu zamestnancov z titulu nárastu objemu zákaziek a vzhľadom na investície do cestnej a koľajovej mechanizácie.

| Rok | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------|------|------|------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 48 | 66 | 73 | 77 | 81 | 83 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 51 | 72 | 74 | 76 | 83 | 80 |
| počet vedúcich zamestnancov | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |



Základom spoločnosti TEMPRA, spol. s r. o. sú jej zamestnanci. Aj vďaka ich vysokej odbornosti, zručnosti, skúsenostiam a zodpovednému prístupu získala spoločnosť imidž spoľahlivého, odborne zdatného a korektného partnera.

Spoločnosť zamestnáva kvalifikovaných THP a výrobných pracovníkov, ktorí majú požadovanú kvalifikáciu a skúsenosti na odborné práce a služby vykonávané našou spoločnosťou.

Oblasť kvalifikačnej prípravy a vzdelávanie zamestnancov je jednou z priorít spoločnosti. Výchova, vzdelávanie a rozvoj zamestnancov sa riešia systémovo a cielene pre všetky kategórie zamestnancov.

Spoločnosť TEMPRA, s.r.o. využíva pri realizácii zákaziek okrem interných zamestnancov aj množstvo živnostníkov a brigádnikov, ktorí v období zvýšenej potreby ľudskej práce dopĺňajú vlastné ľudské kapacity.

Oblasť riadenia kvality

Spoločnosť TEMPRA, spol. s r. o. je držiteľom certifikátov, ktoré sú súčasťou Integrovaného manažérskeho systému riadenia v súlade s požiadavkami medzinárodných noriem. Získaním certifikátov je potvrdením, že manažment dostatočne spĺňa požiadavky v oblastiach kvality riadenia, bezpečnosti práce a ochrany zdravia pri práci a v oblasti enviromentálneho manažérstva.

ISO 9001:2015 - Systém riadenia kvality



ISO 45001:2018 - Systém riadenia bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci



ISO 14001:2015 - Systém enviromentálneho manažérstva



Vplyv na životné prostredie

Hlavná činnosť spoločnosti TEMPRA, s.r.o. nemá negatívny vplyv na životné prostredie. Spoločnosť TEMPRA, s.r.o. sa vo svojej činnosti riadi platnou legislatívou v príslušnej oblasti a plní si v stanovených termínoch svoje záväzky, ktoré jej z toho vyplývajú.

Ostatné informácie v zmysle zákona o účtovníctve

Spoločnosť TEMPRA, s.r.o. nemá organizačné zložky umiestnené v zahraničí, nemá vlastný vývoj a výskum. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť.

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



6. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Konatelia spoločnosti navrhnu spoločníkom na pripravovanom valnom zhromaždení schváliť účtovnú závierku spoločnosti za rok 2023 a vysporiadať dosiahnutý zisk nasledovne:

Návrh Uznesenia č. 1:

Valné zhromaždenie schvaľuje ročnú účtovnú závierku za rok 2023 a výročnú správu za rok 2023.

Návrh Uznesenia č. 2:

Valné zhromaždenie schvaľuje vysporiadanie zisku za rok 2023 vo výške 4 133 293,00 EUR preúčtovaním na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov.

7. Predpokladaný vývoj činnosti spoločnosti na rok 2024

Hlavným zámerom spoločnosti pre rok 2024 je posilniť svoju pozíciu na stavebnom trhu, potvrdzovať že sme spoľahlivým a zodpovedným partnerom a budovať značku TEMPRA, s.r.o.. Spoločnosť plánuje zúčastňovať sa verejných súťaží s predmetom zákazky zhodným s predmetom činnosti spoločnosti. Spoločnosť ďalej plánuje hľadať ďalších odberateľov na starostlivosť, údržbu a opravy o podnikové železničné vlečky. Spoločnosť plánuje posilniť technické kapacity investovaním do ďalšej stavebnej mechanizácie a strojov, s čím je spojené hľadanie strojníkov na obsluhu obstaranej mechanizácie.

Zámerom spoločnosti pre rok 2024 je aj posilniť personálne kapacity prijatím nových zamestnancov aj vzhľadom na blížiaci sa dôchodkový vek viacerých zamestnancov. Vzhľadom na nárast celového počtu zamestnancov bude potrebná investícia aj do vozového parku. Plánujeme investovať do vzdelávania zamestnancov pre zabezpečenie ich odborného rastu. Ďalšou prioritou je kladenie veľkého dôrazu na BOZP, aby sme predchádzali pracovným úrazom.

Ing. Peter Kováčik
konateľ spoločnosti

Daniel Šopov
konateľ spoločnosti



Príloha k výročnej správe za rok 2023

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

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

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

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 7 7 0 3 0 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 |
| IČO 3 1 6 3 9 6 0 7 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 3 |
| SK NACE 4 2 . 1 2 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TEMPRA, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

CESTA KU SMREČINE

Číslo

5

PSČ

Obec

9 7 4 0 1 BANSKÁ BYSTRICA 1

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Zapísaná na Okresnom súde Banská Bystrica, vložka 3104/S, oddiel Sro

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 4 8 4 1 3 7 4 4 8

E-mailová adresa

TEMPRA@TEMPRA.SK

Zostavená dňa:

19.04.2024

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | účtovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 2 1 6 8 2 2 5 6 | 1 7 9 8 2 8 1 2 | | |
| | | | 3 6 9 9 4 4 4 | 1 3 1 0 2 0 8 6 | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 6 2 1 5 5 2 6 | 2 5 1 6 0 8 2 | | |
| | | | 3 6 9 9 4 4 4 | 2 7 5 7 6 4 9 | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 6 5 5 | | | |
| | | | 1 6 5 5 | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 1 6 5 5 | | | |
| | | | 1 6 5 5 | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 6 2 1 3 8 7 1 | 2 5 1 6 0 8 2 | | |
| | | | 3 6 9 7 7 8 9 | 2 7 5 7 6 4 9 | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | | | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 6 1 0 3 6 6 9 | 2 4 4 1 3 8 2 | | |
| | | | 3 6 6 2 2 8 7 | 2 7 2 4 4 6 2 | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | účtovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 3 5 5 0 2 | | | |
| | | | 3 5 5 0 2 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 2 9 9 4 2 | 2 9 9 4 2 | | |
| | | | | | 1 4 9 1 7 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 4 4 7 5 8 | 4 4 7 5 8 | | |
| | | | | | 1 8 2 7 0 | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 4 9 8 5 3 1 4 | 1 4 9 8 5 3 1 4 | 1 0 0 8 4 7 2 7 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 8 5 3 7 4 7 | 8 5 3 7 4 7 | 9 2 8 6 4 7 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 8 5 3 7 4 7 | 8 5 3 7 4 7 | 9 2 8 6 4 7 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 0 4 6 9 8 6 | 1 0 4 6 9 8 6 | 1 1 8 6 7 5 9 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 1 0 1 1 3 9 4 | 1 0 1 1 3 9 4 | 1 1 7 4 0 2 8 |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 1 0 1 1 3 9 4 | 1 0 1 1 3 9 4 | 1 1 7 4 0 2 8 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 3 5 5 9 2 | 3 5 5 9 2 | 1 2 7 3 1 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 9 9 7 4 3 6 6 | 9 9 7 4 3 6 6 | 7 9 5 7 6 4 5 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 5 4 6 9 2 8 2 | 5 4 6 9 2 8 2 | 7 4 9 8 2 8 8 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 5 4 6 9 2 8 2 | 5 4 6 9 2 8 2 | 7 4 9 8 2 8 8 | | |
| | | | | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 4 1 7 0 5 0 5 | 4 1 7 0 5 0 5 | 2 3 1 3 8 3 | | |
| | | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 3 2 7 5 1 9 | 3 2 7 5 1 9 | 2 2 3 0 9 8 | | |
| | | | | | | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 7 0 6 0 | 7 0 6 0 | 4 8 7 6 | | |
| | | | | | | | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | | |
| | | | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252) | 69 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | | |
| | | | | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 3 1 1 0 2 1 5 | 3 1 1 0 2 1 5 | |
| | | | | | 1 1 6 7 6 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 8 4 3 4 | 8 4 3 4 | |
| | | | | | 1 0 4 2 2 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 3 1 0 1 7 8 1 | 3 1 0 1 7 8 1 | |
| | | | | | 1 2 5 4 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 4 8 1 4 1 6 | 4 8 1 4 1 6 | |
| | | | | | 2 5 9 7 1 0 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 7 9 0 1 | 2 7 9 0 1 | |
| | | | | | 3 5 4 6 4 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 4 5 3 5 1 5 | 4 5 3 5 1 5 | |
| | | | | | 2 2 4 2 4 6 |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 7 9 8 2 8 1 2 | 1 3 1 0 2 0 8 6 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 5 6 1 2 4 9 6 | 3 0 9 4 8 5 3 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 6 6 4 0 | 6 6 4 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 6 6 4 0 | 6 6 4 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 2 9 2 9 | 2 9 2 9 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 2 9 2 9 | 2 9 2 9 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 4 6 9 6 3 4 | 1 9 1 9 8 4 7 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 4 6 9 6 3 4 | 1 9 1 9 8 4 7 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 4 1 3 3 2 9 3 | 1 1 6 5 4 3 7 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 1 8 7 1 3 2 7 | 9 7 6 9 5 5 0 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 5 8 8 4 3 2 | 3 1 9 9 3 5 6 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 1 2 7 3 7 2 4 | 1 1 2 4 0 9 2 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 1 2 7 3 7 2 4 | 1 1 2 4 0 9 2 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 1 2 9 4 3 3 8 | 2 0 5 9 4 3 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 2 0 3 7 0 | 1 5 8 3 4 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 9 1 1 1 2 2 | 9 4 4 4 4 6 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 8 2 9 9 3 0 8 | 5 4 5 9 5 9 7 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 6 6 5 2 5 5 9 | 4 5 3 7 7 5 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 6 6 5 2 5 5 9 | 4 5 3 7 7 5 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 1 3 7 1 3 | 5 1 3 7 1 3 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 1 6 6 5 3 | 1 0 4 3 8 2 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 7 1 2 8 1 | 6 5 5 9 3 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 8 2 3 2 3 7 | 2 3 8 1 5 9 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 6 2 1 8 6 5 | |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 7 2 4 6 5 | 8 5 9 5 4 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 6 7 4 0 5 | 8 5 9 5 4 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 5 0 6 0 | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | 8 0 1 9 7 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 4 9 8 9 8 9 | 2 3 7 6 8 3 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 4 9 8 9 8 9 | 2 3 7 6 8 3 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 8 3 9 5 3 5 7 | 2 0 8 1 6 4 8 0 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 5 6 9 6 1 | 2 3 4 4 2 2 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 2 7 5 1 9 7 4 6 | 2 0 5 3 7 1 7 4 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 8 0 3 1 0 0 | 2 5 0 0 7 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 5 5 5 0 | 1 9 8 7 7 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 2 3 0 4 7 7 4 2 | 1 9 2 6 3 3 3 5 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 3 1 9 6 8 | 1 9 2 6 7 8 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 3 0 3 5 6 6 6 | 3 0 7 2 0 5 9 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 5 8 5 3 6 1 2 | 1 3 0 1 4 6 1 2 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 3 9 9 2 4 0 | 2 0 9 7 6 2 3 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 7 2 5 3 9 6 | 1 5 1 8 6 5 5 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 6 2 6 4 5 0 | 5 5 0 8 7 3 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 4 7 3 9 4 | 2 8 0 9 5 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 8 9 9 5 | 1 5 4 0 8 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 8 8 0 7 7 4 | 8 3 1 3 5 5 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 8 8 0 7 7 4 | 8 3 1 3 5 5 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 7 2 7 8 6 4 | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 9 9 6 2 3 | 3 9 6 0 0 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 5 3 4 7 6 1 5 | 1 5 5 3 1 4 5 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 8 6 5 5 4 6 1 | 4 4 9 2 2 4 7 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 2 9 3 3 7 | 2 6 8 4 7 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 3 | 3 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 3 | 3 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 2 9 3 3 4 | 2 6 8 4 4 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 3 2 2 2 1 | 1 0 1 5 3 2 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 9 6 9 9 6 | 6 3 8 9 7 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 9 6 9 9 6 | 6 3 8 9 7 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 6 | 2 1 5 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 3 5 2 1 9 | 3 7 4 2 0 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 5 2 4 4 7 3 1 | 1 4 7 8 4 6 0 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 1 1 1 4 3 8 | 3 1 3 0 2 3 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 1 3 4 3 0 0 | 3 2 9 5 6 6 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 2 2 8 6 2 | - 1 6 5 4 3 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 4 1 3 3 2 9 3 | 1 1 6 5 4 3 7 |

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

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

2. Hlavné činnosti spoločnosti:

- Kovoobrábanie
- Zváračské práce
- Zámočníctvo
- Zváranie koľajníc
- Montáž ambulantom 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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| 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 obstarávací 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 |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| 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 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 9 833 141 | 141 225 | 9 974 366 |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 011 394 | | 1 011 394 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | 35 592 | | 35 592 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 046 986 | | 1 046 986 |

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 |
| Spolu | 3 110 215 | 11 676 |

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)**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 |
| Spolu náklady budúcich období | 27 901 | 35 464 |

Príjmy budúcich období krátkodobé

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Stavebné práce | 453 515 | 224 246 |
| Ostatné | | |
| Spolu príjmy budúcich období | 453 515 | 224 246 |

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 |
|--|--|
| Účtovný zisk | 1 165 437 |
| Vysporiadanie výsledku hospodárenia - zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Na účte nerozdeleného zisku | 1 469 635 |
| Spolu | 1 469 635 |

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 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 85 954 | 72 465 | 85 954 | | 72 465 |
| 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 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 70 561 | 85 954 | 70 561 | | 85 954 |
| 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 | | |
| Spolu výdavky budúcich období | 498 989 | 237 683 |

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 |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Krátkodobé záväzky | | |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 8 299 308 | 5 459 597 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 8 299 308 | 5 459 597 |

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 |
| Dlhodobé záväzky spolu: | 2 588 432 | 3 199 356 |

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 15 834 | 11 946 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 490 | 7 473 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 8 490 | 7 473 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 3 954 | 3 585 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 20 370 | 15 834 |

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 |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 169 484 | 60 621 |
| odpočítateľné | 169 484 | 60 621 |
| zdaniteľné | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 35 592 | 12 730 |
| Zúčtovaná daňová pohľadávka | 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

| | | |
|--|------------|------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho významné | 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

| | | |
|---|---------|---------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| 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 |
|---|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 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 |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 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)

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda vykazovania)
(CASH FLOW STATEMENTS)

| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
|---|--|---------------------|---------------------|
| 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 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-) | 956 001 | 834 375 |
| 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 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4.) | 1 042 039 | -1 276 132 |
| 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) (-/+) | | |
| A* | 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.) | 7 242 771 | 1 036 703 |
| 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 |
| | Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) súčet Z/S + A.1. až A.6.) | 5 030 128 | 402 809 |
| 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 (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9) | 4 478 023 | 295 782 |

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)

| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|
| 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 určené 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. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19) | -724 295 | -640 028 |

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)

| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|
| Označenie položky | Obsah položky | Skutočnosť v eurách | |
| | | Bežné účt. obdobie | Minulé účt. obdobie |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.) | 0 | 0 |
| 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 (-) | | |
| C.2 | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.) | -655 189 | -507 414 |
| 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 (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9) | -655 189 | -507 414 |

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 |
| D. | Čisté zvýšenie, alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | 3 098 539 | -851 660 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 11 676 | 863 336 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 3 110 215 | 11 676 |
| 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 ku koncu účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslene ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 3 110 215 | 11 676 |

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkovi spoločnosti a konateľom

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **TEMPRA, s.r.o. Cesta ku Smrečine 5, 974 01 Banská Bystrica, IČO: 31 639 607** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor.

Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 23. mája 2024

EKONAUDIT s.r.o.
Kvetinová 16, Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 22
O.R. Okresný súd Banská Bystrica
Oddiel Sro vl. č. 949/S

Ing. Janka Gregorová
Banská Bystrica
Zodpovedný audítora
Licencia SKAU č. 72

