

Poznámky Úč POD 3 - 01

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky:	WAY INDUSTRIES, a. s.
Sídlo účtovnej jednotky:	Priemyselná 937/4, Krupina
Dátum založenia:	26.8.2009
Dátum vzniku:	17.9.2009

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovaním živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- reklamné a marketingové služby,
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty,
- prenájom huteľných vecí,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia,
- diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel,
- prevádzkovanie autoumývarne,
- vedenie účtovníctva,
- faktoring a forfaiting,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
- skladovanie,
- finančný leasing,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- obchodovanie s výrobkami obranného priemyslu,
- medzinárodná nákladná cestná preprava,
- výroba drevených obalov,
- prenájom strojov a prístrojov,
- poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu,
- výroba a stavba strojov s mechanickým pohonom,
- zvaračské práce,
- zámočnícke práce,
- kovoobrábanie ,
- opravy a údržba elektrických strojov a prístrojov,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom,

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- služby stavebnými mechanizmami, pracovnými strojmi a zariadeniami,
- výroba a vývoj výrobkov obranného priemyslu,
- obchodovanie s výrobkami obranného priemyslu

A. c) Počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	188	179
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	195	180
počet vedúcich zamestnancov	6	6

A. d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

A. e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 30.8.2023.

A. f) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 20.11.2023.

C: Informácie o konsolidovanom celku

- C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:**
Za účtovné obdobie rok 2022 účtovná závierka WAY INDUSTRIES, a.s. v zmysle platnej legislatívy nevstupuje do konsolidácie žiadnej konsolidujúcej účtovnej jednotky.

D. Ďalšie informácie

- a) o účtovných zásadách a účtovných metódach rozpracované v časti E
- b) k údajom vykázaným na strane aktív súvahy v časti F
- c) k údajom vykázaným na strane pasív súvahy v časti G
- d) k údajom vykázaným vo výnosoch v časti H
- e) k údajom vykázaným v nákladoch v časti I
- f) k údajom o daniach z príjmov v časti J
- g) k údajom na podsúvahových účtoch v časti K

- h) k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti v časti M
- i) k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami v časti N
- j) o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky v časti O
- k) informácie o zmenách vlastného imania v časti P
- l) o prehľade peňažných tokov v časti R

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za uvedeného predpokladu bola zostavená účtovná závierka.

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, v súlade s platnými právnymi predpismi upravujúcimi oblasť účtovníctvo, okrem zmien popísaných nižšie.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Nehmotný majetok nakupovaný:

1) Nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

2) Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňuje podnik priamymi vlastnými nákladmi v zložení: priamy materiál + osobné náklady + výrobná réžia 126% z osobných nákladov. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovanú zákazku (výrobok alebo proces), pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Hmotný majetok nakupovaný

3) Hmotný majetok nakupovaný od dodávateľov, podnik oceňuje obstarávacou cenou v zložení : obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, poistné, clo).

Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

4) Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňuje podnik priamymi vlastnými nákladmi v zložení: priamy materiál + osobné náklady + výrobná réžia 126% z osobných nákladov

Cenné papiere

5) Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zásoby

6) Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, §43 spôsobu A.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa preúčtujú na účet 112900 a 132900 ako vedľajšie náklady obstarania zásob, resp. tovaru.

Takto zaúčtované náklady sa mesačne rozpúšťajú do spotreby podľa vzorca:

$$\text{Percento obstarávacích nákladov} = \frac{\text{PS ON} + \text{prírastok ON}}{\text{PS zásob} + \text{prírastok zásob}} \times 100$$

$$\text{Náklady obstarania} = \frac{\text{Skutočná spotreba zásob}}{100} \times \% \text{ ON}$$

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré tvoria štruktúru pevnej ceny. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame osobné náklady a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje vo výške 126% z osobných nákladov. Rozdiel oproti pevným cenám je účtovaný priamo ako odchýlka k nedokončenej výrobe /zvýšenie, alebo zníženie/ cez účet 611 Zmena stavu nedokončenej výroby. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

Pohľadávky

7) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

8) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

10) 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.

Záväzky

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Leasing

13) Majetok obstaraný na leasing sa oceňuje u nájomcu v deň prijatia majetku sumou rovnajúcou sa istine u prenajímateľa, ktorá predstavuje celkovú sumu dohodnutých platieb zníženú o nerealizované finančné náklady. V deň splatnosti sa počas dohodnutej doby finančného prenájmu účtuje vo výške dohodnutých platieb.

Cudzia mena

14) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Dotácie

15) O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

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

Emisné kvóty

16) Bezodplatne pripísaný podiel emisných kvót v ocenení reálnou hodnotou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia odovzdania emisných kvót.

E d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nehmotný majetok 0C0,0D0	5 rokov	20,00%	lineárna
Nehmotný majetok 0C1,0D1	10 rokov	10,00%	lineárna
Budovy trieda 014, 024	20 rokov	5,00%	lineárna
Budovy trieda 023	12 rokov	8,33%	lineárna
Energetické stroje trieda 032	6 rokov	16,66%	lineárna
Energetické stroje trieda 033	12 rokov	8,33%	lineárna
Pracovné stroje trieda 041	4 roky	25,00%	lineárna
Pracovné stroje trieda 041L	8 rokov	12,50%	lineárna
Pracovné stroje trieda 042	6 rokov, 8 rokov	16,66%, 12,5%	lineárna
Pracovné stroje - lízing trieda 042L...	6 rokov, 5 rokov	16,66%	lineárna
Pracovné stroje trieda 042N	6 rokov	16,66%	lineárna
Pracovné stroje trieda 043	12 rokov	8,33%	lineárna
Prístroje a výpočtová technika trieda 051, 051L	4 roky	25,00%	lineárna
Prístroje a výpočtová technika trieda 052	6 rokov	16,66%	lineárna
Špeciálne náradie trieda 042S	6 rokov, podľa počtu výrobkov	16,66%	lineárna
Dopravné prostriedky trieda 061	4 roky	25,00%	lineárna
Dopravné prostriedky trieda 062	6 rokov	16,66%	lineárna
Dopravné prostriedky - lízing trieda 061L	4 roky, 3 roky	25,00%	lineárna
Inventár 072	4 roky	25,00%	lineárna
Dlhodobý drobný majetok trieda 0X1 ***	4 roky	25,00%	lineárna
Dlhodobé drobné náradie triedy KX42, SX42 ***	4 roky, podľa počtu výrobkov	25,00%	lineárna

*** Dlhodobý drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou v intervale 100,-EUR < OC ≤ 1700,-EUR, účtovná jednotka odpisuje štyri roky.

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Stav na začiatku účt obd	1 172 537	302 478	30 000	0	0	568 864	0	2 073 880
Prírastky	0	0	0	0	0	8 744	0	8 744
Úbytky	0	0	0	0	0	184 559	0	184 559
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt obd	1 172 537	302 478	30 000	0	0	393 049	0	1 898 064
Oprávky								
Stav na začiatku účt obd	640 718	207 901	30 000	0	0	0	0	878 618
Prírastky	104 070	39 641	0	0	0	0	0	143 710
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt obd	744 787	247 542	30 000	0	0	0	0	1 022 329
Opravné položky								
Stav na začiatku účt obd	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt obd *	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt obd	531 820	94 577	0	0	-	568 864	0	1 195 261
Stav na konci účt obd	427 750	54 937	0	0	-	393 049	0	875 735

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezpodmienečné predchádzajúce obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt obd	1 172 537	301 637	30 000	-	-	541 763	0	2 045 938
Prírastky	0	841	0	-	-	27 101	0	27 942
Úbytky	0	0	0	-	-	-	0	0
Presuny	0	0	0	-	-	-	0	0
Stav na konci účt obd	1 172 537	302 478	30 000	-	-	568 864	0	2 073 880
Oprávky								
Stav na začiatku účt obd	535 092	167 128	24 000	-	-	-	0	726 219
Prírastky	105 626	40 773	6 000	-	-	-	0	152 399
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt obd	861 975	207 901	30 000	0	0	0	0	878 618
Opravné položky								
Stav na začiatku účt obd	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt obd *	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt obd	637 446	134 510	6 000	0	0	541 763	0	1 319 720
Stav na konci účt obd	531 820	94 577	0	0	0	568 864	0	1 195 261

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ľahné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obd.	270 202	2 381 761	4 891 773	0	0	0	1 130	0	7 544 865
Prírastky	0	0	99 595				1 474 827	0	1 574 422
Úbytky	0	0	5 376				563 674	0	569 050
Presuny	0	0					0	0	0
Stav na konci účt. obd.	270 202	2 381 761	4 985 992	0	0	0	912 283	0	8 550 238
Oprávky									
Stav na zač. účt. obd.	0	1 056 462	4 002 853	0	0	0	0	0	5 059 315
Prírastky	0	119 410	267 229	0	0	0	0	0	386 639
Úbytky	0	0	5 376	0	0	0	0	0	5 376
Stav na konci účt. obd.	0	1 175 872	4 264 706	0	0	0	0	0	5 440 578
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obd.	270 202	1 325 299	888 920	0	0	0	1 130	0	2 485 550
Stav na konci účt. obd.	270 202	1 205 889	721 286	0	-	0	912 283	0	3 109 660

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ľahné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obd.	270 202	2 337 782	4 557 532	-	-	-	1 130	0	7 166 646
Prírastky		43 979	724 177				0	0	768 156
Úbytky			389 937					0	389 937
Presuny							0	0	0
Stav na konci účt. obd.	270 202	2 381 761	4 891 773	-	-	-	1 130	0	7 544 865
Oprávky									
Stav na zač. účt. obd.	0	821 852	3 738 606	-	-	-	0	0	4 560 458
Prírastky	0	234 610	264 247						498 857
Úbytky	0								0
Stav na konci účt. obd.	0	1 056 462	4 002 853	-	-	-	0	0	5 059 315
Opravné položky									
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obd.	270 202	1 398 717	701 576	0	0	0	1 130	0	2 371 625
Stav na konci účt. obd.	270 202	1 325 299	888 920	0	0	0	1 130	0	2 485 550

Poistenie majetku a zodpovednosti

Poistovňa	Číslo PZ	Miesto poistenia	Druh poistenia	Rozsah poistenia	Predmet poistenia	Poistná suma	Spoluúčasť	Výročný dátum	Ročné poistné
ČSOB	8093271287	Priemyselná 4, Krupina	poistenie majetku	zdrúžený živel	súbor informačnej techniky (server)	44 675	166	28.3.	322
				odcudzenie			166		
				vandalizmus			5% min 166		
				lom stroja			332		
UNIQA	8001398127	Priemyselná 4, Krupina	poistenie majetku	zdrúžený živel	budovy na novú hodnotu	23 760 679	1 660	1.1.	14 261
					budovy na časovú hodnotu	306 297			
					hnuteľný majetok	2 968 167			
					zásoby vlastné	4 800 000			
					hotovosť, drahé kovy, ceniny	10 000			
ČSOB	8003025458	poistenie zodpovednosti	poistenie zodpovednosti	krádež/lúpež	zásoby	100 000	100	01.01.	1 634
				veci prevzaté	16 597	5% min 166			
				resy soc. a zdrav poisto	16 597				
ČSOB	8 003 025 430		Zodpovednosť		prepravovaný náklad	209 000		01.01.	738
Union	11318401		poistenie CMR	SR+EU+Ázia		50 000	10% min 150	04.05.	635
Union	19 717 024		Cestovné poistenie	rozšírené	ahlasovanie a minimálne poistné				524
Spolu									18 528

Poistenie motorových vozidiel úraz vo vozidle

Číslo poistnej zmluvy	Kód poisťovne	Kategória (hlavný produkt)	Poznámka	Predpísané poistné v EURO	Platnosť zmluvy od
8070009270	ASP	AUTO - PZP flotila	flotila pzp	2 766	44 562
78901208	UNI	AUTO-KASKO flotila	flotila Kasko	6 438	44 866
Sumár				9 204	

Poistné za všetky druhy poistenia

27 732,36

F.c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmot. majetku, na ktorý bolo zriadené záložné pr

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné prá	0,00
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka	0,00

F.d) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období:

v EUR

Náklady	Náklady na vývoj	Náklady vynaložené v BO na vývoj - neaktivované	Náklady vynaložené v BO na vývoj - aktivované, predané
V4019 - vývoj Zemná fréza k B5+	0	0	
V1010 - vývoj nakladača L600NNN	0	0	
V3047 - zvýšiť výkon v PZ	0	0	
V5017 Jedno mužná veža, OMT2	0	0	
BPPU11 Božena PPU, Indonézia	0	0	
V2317 Kamerový systém	0	0	
V2117 Manipulátor	0	0	
V1018 Nakladač L753	-	0	
V1218 Nakladač L903ECO	-	-	
V1419 štvorková rada nakladačov	250 251	-	
V1519 L753 STG V PERKINS	0	-	
V1619 Refazová prevodovka L903	6 518	-	
V1219 L1203 STG V PERKINS	0	-	
V1319 L1203 TELSPEED STG V Perkins	0	-	
V3019 Hydraulické valce pre PZ	0	-	
V1119 L903 STG V Perkins	0	-	
V1318 Nakladač L1203	0	-	
V1418 Nakladač L1203 Telspeed	0	-	
V1118 Nakladač L903	0	-	
V11 L753 Power	74 199	0	
V12 L904, 55kw Stage V	34 394	0	
Spolu	384 305	0	4 366

F.e) Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

v EUR

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spočn. s podstatnosť	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Účty v ban. s dobou viazan > 1 rok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	228 064		0,07		4 366				4 366
Prírastky									
Úbytky	228 064		0,03						228 064
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0		0,04		4 366				4 365
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	228 064		0						228 064
Prírastky	4 740								4 740
Úbytky	232 804								232 804
Stav na konci účtovného obdobia	0		0						0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					4 366				4 366
Stav na konci účtovného obdobia	0				4 366				4 366

v EUR

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spočn. s podstatnosť	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Účty v ban. s dobou viazan > 1 rok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	221 257		0,07						221 257
Prírastky					4 366				
Úbytky	-6 808								-6 808
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	228 064		0,07		4 366				232 431
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	221 257								221 257
Prírastky	6 808								6 808
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	228 064								232 430
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia					4 366				4 366

v EUR

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	680 651	562 988		680 651	562 988
Nedokončená výroba		353 414			353 414
Výrobky	57 598	52 855		57 598	52 855
Polovýrobky	209 635			209 635	
Zviceratá					
Tovar	76 261	196 100		76 261	196 100
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby	1 303 271	1 295 744		1 303 271	1 295 744
Zásoby spolu	2 327 416	2 461 101		2 327 416	2 461 101

F.r) Opravné položky k pohľadávkam.

v EUR

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	873 209	924 691		873 209	924 691
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky vrámci konsolidovaného celku					
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	206 615	206 615		206 615	206 615
Pohľadávky spolu	1 079 824	1 131 306		1 079 824	1 131 306

F. s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Tabuľka č.1

v EUR

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			-
Krátkodobé pohľadávky			-
Pohľadávky z obchodného styku	5 112 462	1 043 805	6 156 267
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky vrámci konsol celku			-
Daňové pohľadávky			-
Iné pohľadávky	62 911		62 911
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 175 373	1 043 805	6 219 178

Tabuľka č.2

v EUR

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 043 805	630 188
Pohľadávky so zostatkovou dobou	5 112 462	4 966 856
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 156 267	5 597 044
Pohľadávky so zostatkovou dobou		
Pohľadávky so zostatkovou dobou		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

F.f) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

v EUR

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo	0	0
Hodn pohľ - zriadené záložné právo	X	0

F. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

v EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	631	1 134
Bežné bankové účty *, **	76 158	17 177
Spolu	76 789	18 311

Tabuľka č.2

v EUR

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Stav na konci
Emisné kvóty				
Ostatné realizovateľné CP	-			
Krátkodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-

F. za) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia v EUR	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Emisné kvóty			-
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			-

F.zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období:

v EUR

Poistenie a predplatné a ostatné	19 704	19 669
Lízing časové rozlíšenie	883	775
Príjmy budúcich období		
Spolu	20 587	20 445

G.a) Údaje o vysporiadaní účtovnej straty:

v EUR

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	-1 050 892
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné obdobie
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	
Neuhradená strata minulých rokov	-1 050 892
Prevod straty z minulých rokov	-17 937 880

G.b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku, Tabuľka č.1:

v EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.BO
	Stav k 1.1.BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy:	135 958	212 891	135 958		212 891
Rezerva na dovolenku	135 957	173 211	135 957		173 211
Rezerva na audit					
Emisné kvóty					
Rezerva na nevyfa. dod.					
Rezervy ostatne zálohy zamestn					
Rezerva na odchodné, odstupné		39 681			39 681

G.b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku, Tabuľka č.2:

v EUR

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.BO
	Stav k 1.1.BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy:	149 699	136 252	149 993	-	135 958
Rezerva na dovolenku	149 699	136 252	149 993	-	135 957
Rezerva na audit					
Emisné kvóty					
Rezerva na nevyfa. dod.					
Rezervy ostatne zálohy zamestn					
Rezerva na odchodné, odstupné	-		-		-

G.c) Informácie o záväzkoch:

v EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce obdobie
Závazky po lehote splatnosti	305 434	797 830
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 514 198	2 724 159
Krátkodobé záväzky spolu	8 819 632	3 521 989
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	635 175	271 708
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 070 937	3 958 714
Dlhodobé záväzky spolu	3 706 112	4 230 422

G.d) Informácie o odloženej danej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku:

v EUR

odpočítateľné		
zdaniteľné		56 243
Dočasné rozdiely medzi účt. hodn. záväzkov a daň. základiňou, z toho:		
odpočítateľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku zúčtovaná ako náklad		

G.f) Záväzky zo sociálneho fondu:

v EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	454	7 342
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 871	13 043
Čerpanie sociálneho fondu	8 379	19 931
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 946	454

Tabuľka č.1

v EUR

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý úver SW					
Dlhodobý úver SW	eur	4,5%	31.12.25	-3 070 937	3 958 714
Splatnosť do r. 2025					

Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý úver					
Splatnosť do jedného roka vrátane					

Krátkodobé bankové úvery - KTK					
Krátkodobý úver na výrobu Locustov - SLSP	eur	1 mesačný EURIBOR + 3,15%	2024	1 545 081	1 598 026
Splatnosť do jedného roka vrátane				1 545 081	1 598 026

Krátkodobé bankové úvery - KTK					
Krátkodobý úver	eur				
Splatnosť do jedného roka vrátane					
Krátkodobý úver na fin.prevádzkových a materiálových potrieb - Eximbanka SR	eur	6mesačný EURIBOR + 3,30 %	2021		
Splatnosť do jedného roka vrátane					

Dlhodobé bankové úvery					
SLSP Splátkový úver 775/CC/22	eur	1 mesačný EURIBOR + 2,10%	31.12.2026	119 992	160 000
Splatnosť do jedného roka vrátane					

Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý úver					
Splatnosť do jedného roka vrátane					

Nebankové úvery					
Splatnosť do jedného roka vrátane					

G.h) Významné položky časového rozlíšenia :

v EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky bud. období krátkodobé		
Neuhradené úroky		
Výnosy budúcich období krátkodobé		
Novozistený majetok	3 420	3 420
Emisné kvóty		

G.h) Majetok prenajatý 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
Istina	800 805			4 366	
Finančný náklad	21 293			8 989	
Spolu	822 097			454 254	

H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:

v EUR

Oblasť odbytu	Hodnota podľa druhu výrobkov a služieb v EUR							
	Nakladače LOCUST		OSTATNÉ VÝROBKY		Ostatná výroba a služby		Tovar	
Slovenská republika	1 444 352	1 487 499	1 857 514	3 088 268	146 636	-1 080 691	7 432 827	242 842
Európska únia	3 787 949	6 456 719	509 267	205 558			462 509	107 316
Ostatné	1 263 676	1 072 425	189 127	2 428 198			278 866	102 107
Spolu	6 495 977	9 016 643	2 555 907	5 722 025	146 636	-1 080 691	8 174 202	452 265

H.b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

v EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	BO	PO
Nedokončená výroba a polotovary	1 777 819	629 608	1 391 878		-1 148 211	-762 270
Hotové výrobky	359 817	925 814	494 828		336 580	444 414
Polotovary	1 346 594	1 478 083	1 183 886		267 291	326 132
Spolu	3 484 230	3 033 505	3 070 593		-544 341	8 276
Manká a škody uč. 549	x	x	x			
Spotreba mat uč. 501160 a ost	x	x	x			
Opravné položky	x	x	x		139 036	25 544
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		-405 305	33 819

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 760 000

H.c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

v EUR

Položky výnosov pri aktivácii	Hodnota BO	Hodnota PO
Aktivácia materiálu	544 341	40 919
Aktivácia majetku	-	18 857
Aktivácia technického rozvoja	167 746	
Spolu	376 595	59 776

H.d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

v EUR

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby z predaja majetku	833	312 225
Tržby z predaja materiálu	55 950	107 919
Výnosy z postúpených, odpísaných pohľadávok	68 588	
Ost. prev.v. - prebytky inv.	31 623	4 001 452
Dotácia Min.obrany SR		45 547
Spolu	159 139	4 473 484

H.e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

v EUR

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Výnosové úroky	228 032	14 911
Celková hodnota kurzových ziskov	238	18 500
Z toho: kurzové zisky účtované ku koncu obdobia	126	18 279

H.g) Informácia o čistom obrate

v EUR

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky	9 051 884	14 738 668
Tržby z predaja služieb	146 636	-1 080 691
Tržby za tovar	8 174 102	452 265
Spolu	17 372 622	14 110 242

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**I.a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:**

v EUR

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Externé opravy	65 246	63 139
Cestovné	42 925	20 270
Reprezentačné	15 902	14 405
Telefónne, poštové poplatky, internet	19 926	18 610
Nájomné	108 079	22 347
Kooperácie a technická pomoc	752 168	489 924
Prepravné náklady	62 316	105 852
Strážna služba	67 413	67 666
Diaľničné parkovné poplatky	8 314	5 094
Náklady na auditorské služby	12 940	8 367
Provízie	27 240	7 120
Právne a ostatné poradenstvo	28 861	11 338
Prenájom pracovnej sily	560 862	548 491
Ostatné nedaňové služby	3 188	9 338
Expertízy a konzultačné služby	108 000	97 289
Marketingové služby, výstavy	59 990	
Ostatné služby - stočné, revízie, správa softvéru ..	545 818	315 426
Spolu	2 489 187	1 804 676

I.b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

v EUR

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady na tovar	5 024 613	176 053
Spotreba materiálu a energií	7 223 228	8 754 845
Osobné náklady	4 669 663	3 737 384
Odpisy	530 349	516 757
Dane a poplatky	81 468	81 468
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	1 177	360 541
Zmluvné a ostatné pokuty	59 904	23 829
Opravné položky k dlhodob.hmot. a nehmot. maj.	-	
Opravné položky k pohľadávkam	43 955	-1 093 038
Poistné, emisie, DPH lízing	47 253	65 096
Manká a škody	61 912	46 182
	17 743 523	752 168

I.c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

v EUR

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Nákladové úroky	305 963	299 155
Bankové a ost. poplatky	24 665	24 405
Kurzové straty spolu	11 043	1 332
V tom: kurzové straty zaúčtované ku koncu obdobia	10 927	375

J.f) Štruktúra vykázananej dane z príjmov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	-2 631 494			-786 628	0	
teoretická daň	x	-552614	21%	x		21%
Daňovo neuznané náklady	-469 905			5 195 095		
Výnosy nepodliehajúce dani	333 585			-5 393 091		
Umorenie daňovej straty						
Odpočít výdavkov na výskum a vývoj						
Spolu	-2 767 814			-984 624		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

K.a) Prehľad leasingových zmlúv

v EUR

Leasingová spoločnosť	Číslo LZ	Inventárne číslo	Predmet leasingu	Stav záväzku	Stav záväzku zost splatnosť
CSOB Leasing	2030267	200436	Škoda Karoq KA393BH	2 560	2 560
CSOB Leasing	2030268	200435	Škoda Karoq KA411BH	2 560	2 560
CSOB Leasing	2030269	200434	Škoda Karoq KA356BH	2 560	2 560
CSOB Leasing	2030270	200433	Škoda Karoq KA399BH	2 560	2 560
CSOB Leasing	2030266	200437	Škoda Kamiq KA903BH	2 918	2 918
CSOB Leasing	2030265	200438	Škoda Kamiq KA876BH	2 918	2 918
CSOB Leasing	2131096	200 440	Peugeot Boxer KA789BK	9 616	5 166
CSOB Leasing	2131097	200 439	Peugeot Expert KA765BK	8 750	4 701
CSOB Leasing	2230226	200 441	Toyota KA602BH	13 559	5 876
SLSP	9002335	704PL017	Sústružnícky stroj KL285Y Quick	54 680	19 229
SLSP	9004080	704PL020	CNC obr. centrum	220 649	58 015
Unicredit leasing	4315200912		Malý kotol	46 699	6 656
Unicredit leasing	4315200915		2 x Veľké kotle	430 777	57 857
Spolu:				800 805	173 576

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

4366

M.a) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Príjmy členov orgánov				

K 31.12.2023 spoločnosť nevidovala žiadne príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, okrem príjmov vyplývajúcich z ich

N. a) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami:

v EUR

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce obdobie d
Ing. Jozef Marinič	13	190	600
Mgr. Jozef Marinič ml.	13	5 557	4 832
Ján Špurnay	2	32	
Ing. Vyletelová Eva	13	758	208
Ing. Balga Bronislav	13	5 930	1 214
Ján Špurnay	13	25	

N. b) Zoznam vzájomných obchodov s dcérskymi účt. jednotkami a materskými účt. jednotkami: v EUR

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce obdobie d
SW, a.s. nákladové úroky	9	167 224	189 717
TATRALIFT, a.s.	2	8 593 230	13 897
TATRALIFT, a.s.	1	795 861	56 300

- 1 - Kúpa
- 2 - Predaj
- 3 - Poskytnuté služby
- 8 - Pôžička
- 9 - Úroky nákladové
- 10 - Úroky výnosové
- 11 - Iné pohl za upísané ZI
- 14 - poskytnutá záloha

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka

V roku 2023 nenastali žiadne iné skutočnosti po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva po 31.12.2023.

P.a) Zmeny zložiek vlastného imania vykázané za bežné účtovné obdobie:

v EUR

	Text	Stav k 31.12. PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
A.	Vlastné imanie spolu, v tom:	5 231 291	1 050 892	11 597	2 619 537
A.I.	Základné imanie, v tom:	16 475 000			16 475 000
A.I.1.	Základné imanie (411)	16 475 000			16 475 000
A.I.2.	Zmena základného imania +/-419				
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	11 597		11 597	
2.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení				
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	-17 890 246	1 050 892		-18 941 138
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	47 642			47 642
2.	Neuhrazená strata minulých rokov	-17 937 888	1 050 892		-18 988 780
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 1 050 894			-2 600 159

Spoločnosť podniká všetky kroky k jej ozdraveniu. Ide najmä o úsporu nákladov, zvýšenie produktivity práce, urýchlené dokončenie terajších zákazok s víziu začatia realizácie nových zákazok, ambícia spoločnosti sa vrátiť na pôvodné trhy s rastom objemu tržieb.

Výsledok hospodárenia za rok 2023 bude zúčtovaný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti.

P.a) Zmeny zložiek vlastného imania vykázané za bežné účtovné obdobie:**P.a) Zmeny zložiek vlastného imania vykázané za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

v EUR

A.I.	Základné imanie, v tom:	16 475 000			16 475 000
A.I.1.	Základné imanie (411)	16 475 000			16 475 000
A.I.2.	Zmena základného imania +/-419				
A.I.4.	Pohľadávky za upísané vl. Imanie (353)				
A.II.					
A.III.					6 411 163
A.IV.					1 274 671
A.IV.1.					1 274 671
2.					
A.V.	Ostatné fondy zo zisku				
A.V.1.	Statutárne fondy				
2.	Ostatné fondy				
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	4 789		-6 808	11 597
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	4 789		-6 808	11 597
2.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení				
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	-17 714 038		176 208	-17 890 246
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	47 642			47 642
2.	Neuhrazená strata minulých rokov	-17 761 680		176 208	-17 937 888
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-176 208		874 686	-1 050 894
2.	Neuhrazená strata minulých rokov	-18 465 447	309 108		-18 156 339
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	343 453		-84 437	427 890

R. Prehľad peňažných tokov

Označenie	NEPRIAMY CASH FLOW za rok 2022		2023	2022
	Obsah položky		v eur	v eur
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti				
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		-2 631 496	-984 624
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia		997 248	-1 310 692
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku		530 349	507 270
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého majetku		0	289 592
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku			0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		43 955	-2 325 701
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		675 557	2 602 276
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		4 773 323	-330 781
A.2.3.	Zmena stavu zásob		2 786 837	747 120
A.2.4.	Zmena stavu finančného majetku			0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (Z/S+A1+A2)		1 027 795	723 299
A.3.	Príjaté úroky			-
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnim. tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		228 032	-
A.5.	Príjmy z dividend			-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy			-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A1 až A6)		1 255 827	723 299
A.7.	Výdavky na daň z príjmov, s výnim. tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činnosti			119 340
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			-
A	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A1 až A9)		1 255 827	603 959
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		175 815	-841
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-1 572 602	-768 156
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov		4366	-6808
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku			0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých tretím osobám			0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného majetku			0
B.12.	Príjaté úroky		0	
B.13.	Príjmy z dividend			0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní			
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia s vlastným imanom			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce zo záväzkov z fin. činnosti		200 270	-355 372
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov			45000
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov			0
C.2.3.	Príjmy z úverov, s výnimkou tých, ktoré boli poskytnuté na zabezp. hl. predmetu činn.		739 000	0
C.2.4.	Výdavky na spl. úverov, s výnim. tých ktoré boli posk. na zabezp. hl. predmetu činn.		-538 730	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek			8 672 359
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek			-9 072 730
C.2.7.	Výdavky na úhradu záv. z použ. majetku, ktorý je predm. zmluvy o kúpe prenajatej veci			0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záv. za prenájom majetku používaného a odpisovaného nájomcom			0
C.2.9.	Príjmy z ostatných záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti			0
C.2.10.	Výdavky na splácanie záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti			0,00
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky			0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy			
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi			
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi			
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začl. do fin. činn.			
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti (C1 až C9)		200 270	-355 372
D.	Cisté zvýšenie, alebo zníženie peňažných tokov (A + B + C)		58 478	-137 281
E.	Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		18 311	156 591
F.	Stav peňažných prostr. a ekviv. na konci účt. obd. pred zohp. kurz.rozd.		76 789	19 311
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostr. ku dňu zostavenia účt. záv.		0	0
H.	Zostatok peňažných prostr. na konci účt. obd. upravený o kurzové rozdiely		76 789	19 311

