

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023-2024**  
**zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie**  
**pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**  
**v znení opatrenia č. MF/19928/2015-74 (FS č. 12/2015) a opatrenia č. MF/14770/2017-74 (FS č. 15/2017)**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

**Obchodné meno:** AŽD W. Poprad, s.r.o. s.r.o.  
**Sídlo:** Scholtzova 4291/1A  
**Právna forma:** Spoločnosť s ručením obmedzeným  
**Dátum vzniku:** Zápis do obchodného registra: 22.5.2001  
**Hlavný predmet podnikania:** výroba ostatných elektrotechnických výrobkov  
**Subjekt verejného záujmu:** Spoločnosť AŽD W, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 Zou).  
**Účtovné obdobie:** Hospodársky rok 2023/2024

Spoločnosť má okrem výrobného závodu na Slovensku zriadenú organizačnú zložku na Ukrajine. Organizačná zložka vedie účtovníctvo podľa ukrajinských právnych predpisov v rozsahu aktív organizáčnej zložky na Ukrajine. Zároveň sa účtovne pripady organizačnej zložky na Ukrajine účtujú v podvojnom účtovníctve vedenom podľa slovenských predpisov na samostatných analytických účtoch a sú neoddeliteľnou súčasťou podvojného účtovníctva vedeného podľa slovenských predpisov.

**Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:**

- technologická tvorba elektrického kontaktu medzi vodičom a kontaktným prvkom,
- výroba elektrických vodičových skupín a vodičových zväzkov,
- montáž elektrotechnických zosťáv a produktov.

**Zaradenie Új do veľkostnej skupiny:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
<b>Neto aktíva celkom</b>	5 346 765	5 342 456	áno
<b>Čistý obrát celkom</b>	6 098 985	4 813 989	nie
<b>Počet zamestnancov</b>	82	78	áno

Új v tomto roku spĺňa veľkostné podmienky na zaradenie do veľkostnej skupiny, za posledné dve účtovné obdobia – veľká účtovná jednotka spĺňa, (tieto podmienky, zostávajú tak naďalej účtovnú závierku podľa metódy pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

- 2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzené účastníkom: Technokat MB, Sportyňa budova 3, obec Zolotarovo, Zakarpatska oblasť, Ukrajina
- 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 06.03.2024
- 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Ďalšia účtovná závierka
- 5) Udalé o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovaný účtovný zväzok za najvyššiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):  
AŽD GROUP s.r.o., IČO 192 75 307, sídlo Praha, Žitovická 2/3146, 106 17 konsoliduje za celok

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovaný účtovný zväzok za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:  
AŽD GROUP s.r.o., IČO 192 75 307, sídlo Praha, Žitovická 2/3146, 106 17 konsoliduje za celok

c) Adresa, kde sa môže vyžadovať kopia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:  
AŽD GROUP s.r.o., sídlo Praha, Žitovická 2/3146, 106 17, Česká republika

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovaný účtovnú závierku a konsolidovaný výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: TOV Technokrat- MV, Sportivna No. 3, Zolotorno, Zakarpatska oblast' Ukrajina – 100 % účel'ska spoločnosť spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovaný účtovnú závierku podľa paragrafu 22

**Článok II – INFORMÁCIE O PRIATÝCH POSTUPCH**

- 1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po záverečnom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.
- 2) Účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov (finančnej) situácie a výsledku hospodárenia neboli zmenené oproti predchádzajúcejmu hospodárskemu roku.
- 3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahu, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr., súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente);
- 4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:
  - a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 Zoz):

	Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok vrátane licenzií:		Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok interne vyrobený:		Vlastné náklady
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (čistom):		Reálna hodnota
Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:		Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok interne vyrobený:		Vlastné náklady
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (čistom):		Reálna hodnota
Dlhodobý finančný majetok:		Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kupnu		Obstarávacia cena
Zásoby vyrobené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady
Zvyšky obstarané inak (čistom):		Reálna hodnota
ZV a zákazová výslužba neuhlietnosti určená na predaj:		Menovitá hodnota
Všeobecné politadsky:		Menovitá hodnota
Kupone politadsky:		Obstarávacia cena
Kvalifikovaný finančný majetok:		Obstarávacia cena
Čistovú rozdielne na strane aktiv aktivy:		Menovitá hodnota
Záväzky vrátane cezroč. dlhodobých, príjmových a úverov:		Menovitá hodnota
Čistovú rozdielne na strane pasív pasívny:		Menovitá hodnota
Deriváty:		Menovitá hodnota
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:		Menovitá hodnota
Prerušný majetok a majetok nehraný na základe zmlúv o kúpe presúvajúci veci:		Obstarávacia cena
Splatená daň z príjmov a príslušená daň z príjmov:		Menovitá hodnota

- b) Trvalé zriadenie hodnolý majetku alebo účtované. Prechodné zriadenie hodnolý majetku formou opravnej položky bolo účtované, konkrétne opravne položky k zásobám v celkovej výške: 7.882,82 €.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenia menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenia odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu. Rezerva vykonaná v minulých účtovných obdobiach na riziká, nebola použitá
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: finančný majetok - 100 % podiel v účel'skej spoločnosti bol prepočítaný metódou Vlastného imania (§ 27/9 Zoz)
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: ostatné finančné nástroje spoločnosť nevášni.
- g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Spoločnosť boli poskytnuté emigrodotácie.
- h) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Softwair	013	5	20
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20	5
Počítacie prislúšenstvom	022	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25
Ostatné stroje	022	10	10
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	5	20

Komentár k odpisovému plánu:

Ø UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počes 5 rokov od jeho obstarania.

Ø U použiva rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru Tangram (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

Ø U odpisyje jednotlivé veci. U nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku – komponentov).

Ø U nepoužíva jednotazný odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

Ø U použiva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU), eviduje ju na podsúvahových účtoch, a v samostatnej evidencii softwaru Tangram.

Ø U použiva kategóriu drobného hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU), eviduje ju na podsúvahových účtoch, a v samostatnej evidencii softwaru Tangram.

Ø U nepoužíva odrazovoné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovania dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

Ø U nepoužíva odrazovonú kapitálizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovateľného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

Ø Rezervy ocenia U kalkuláciu metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

Ø U použiva pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – metódou FIFO

Ø U použiva pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmeniatnaský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 Zou).

Ø U použiva pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – zkladné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dnu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 Zou)

5) K oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov nedošlo

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUVUJÚ A DOPŔŇAVUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Ocenené práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DNM (účet 019)	Obsta- ranie DNM (účet 041)	Poskytnuté predávky na DNM (účet 051)	SPOLU
Stav na začiatku		132 671						132 671
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci		132 671	0	0	0	0	0	132 671
		<b>Oprávy</b>						
Stav na začiatku		132 671						132 671
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci		132 671	0	0	0	0	0	132 671
		<b>Ochranné položky</b>						
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci		0	0	0	0	0	0	0
		<b>Zostatková hodnota</b>						
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceňovacie práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DM (účet 019)	Obsta- ranie DM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DM (účet 051)	SPOLU	
Stav na začiatku		132 671						132 671	
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci		132 671	0	0	0	0	0	132 671	
<b>Opravy</b>									
Stav na začiatku		132 671						132 671	
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci		132 671	0	0	0	0	0	132 671	
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku		0						0	0
Stav na konci		0						0	0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie do účtovných skupín:

	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	Veľci a silyby (účet 022)	Obstaranie DHM (účet 042)	SPOLU	
Stav na začiatku	110 273	2 825 060	5 303 834	0	8 239 167	
Prírastky			10 006	28 278	38 284	
Úbytky			609 288	10 006	619 294	
Stav na konci	110 273	2 825 060	4 704 552	18 272	7 658 157	
<b>Opravy</b>						
Stav na začiatku		2 275 641	4 112 241		6 387 882	
Prírastky		28 708	179 623		208 331	
Úbytky			609 288		609 288	
Stav na konci	0	2 304 349	3 682 576	0	5 986 925	
<b>Opravné položky</b>						
Stav na začiatku						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci						
<b>Zostatková hodnota</b>						
Stav na začiatku	110 273	549 419	1 191 593	0	1 851 285	
Stav na konci	110 273	520 711	1 021 976	18 272	1 671 232	

Bežnostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	Veči a súbory (účet 022)	Obstaranie DHM (účet 042)	SPOLU
Stav na začiatku	110 273	2 251 800	5 260 787	579 570	8 202 430
Prírastky		573 250	43 047	579 570	616 907
Úbytky					
Stav na konci	110 273	2 825 050	5 303 834	0	8 239 157
<b>Opravný položky</b>					
Stav na začiatku		2 240 562	3 972 641		6 213 203
Prírastky		35 079	139 600		174 679
Úbytky					
Stav na konci	0	2 275 641	4 112 241	0	6 387 882
<b>Opravné položky</b>					
Stav na začiatku					
Prírastky					
Úbytky					
Stav na konci	0	0	0	0	0
<b>Zostatkové hodnoty</b>					
Stav na začiatku	110 273	11 238	1 288 146	579 570	1 989 227
Stav na konci	110 273	549 419	1 191 593	0	1 851 285

UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obsaťavacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

c.1) Ja žiaden dlhodobý nehmotný majetok nebola zriadené záložné právo a so všetkým dlhodobým nehmotným majetkom má účtovná jednotka neobmedzené právo s ním nakladať.

c.2) Na dlhodobý hmotný majetok bolo zriadené záložné právo v prospech CSOB a SLSP a so založeným dlhodobým hmotným majetkom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

d) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadležnosti na položky súvahy:

Bežné účtovné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má UJ umiestnený DFM	Podiel UJ na zI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania UJ, v ktorej má UJ umiestnený DFM (kapitálový fond)	Hodnota vlastného imania UJ, v ktorej má UJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia UJ, v ktorej má UJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP - a podiely v prepojenej UJ – Podielová účasť v dcérskej UJ s rozličným účtovným obdobím (rozdok 22 súvahy)					
<b>TOV Technokat UA</b>	100	100	- 48 894,65	7 591,35	0

e) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Bežné účtovné obdobie									
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel (065A)	Požičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné požičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (068A, 069A)	Požičky a ostatný DFM (071R)	Účty v bankách (072R)	Obstaranie a preddávky (043, 053)
<b>Dlhodobý finančný majetok</b>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku									
Stav na konci									

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel (065A)	Požičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné požičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (068A, 069A)	Požičky a ostatný DFM (071R)	Účty v bankách a preddávky (043, 053)	SPOLU
<b>Dlhodobý finančný majetok</b>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku									
Stav na konci									

1) Očenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárstva alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiel (063)	RH				
<b>iné (§ 27(1) ZOU) .....</b>	RH				
Realizovateľné CP a podiel (061)	VI	2 350		0	-2 350

Dostalo k preceneniu dlhodobého finančného majetku k 30.9.2021, na základe prebežnej účtovnej závierky z účtovnej spoločnosti TOV Technokat. Deješka spoločnosť má stále záporné vlastné imanie, z toho dôvodu nedošlo k zmene precenenia metódou vlastného imania.

1) Na základe účtovnej závierky majetok nie je zriadené záložné právo a s dlhodobým finančným majetkom má účtovná jednotka rozdielne právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

- i) Informácie o podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch)  
- uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: U) nemá obsah  
j) **Opravené položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy**, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Bežné účtovné obdobie					
OP zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	3 500	7 883			11 383
Medionárodná výroba a polotovary vrátane výroby	7 500				7 500
Vyrobné					
Základná					
Tovar					
Prostymine, prednášky na základy					
OP k zásobám spolu (FS4 súvahy):	11 000	7 883			18 883

Splodnosť pristúpila k novej tvorbe opravných položiek k zásobám, dôvod tvorby opravných položky (OP) v minulom účtovnom období – prechodne znížením hodnoty na základe odborného odhadu budúceho použitia týchto zásob. V bežnom účtovnom období U) opravné položky k zásobám na základe identifikovania skladových položiek, ktoré by v budúcnosti mohli byť potencionálne riziko zníženia hodnoty aktív U).

U) **Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a z toho, čo ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:**

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	Hodnota za bežné účtovné obdobie
	1 500 000
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	1 500 000

V) Zákazková výroba (S 30 PU) a zákazková výstavba neuhnutelnosti určenaj na predaj (§ 30d PU): účtovná jednotka nemá náplň pre zákazkovú výrobu.  
Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe neuhnutelnosti určenej na predaj, ktoré ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: účtovná jednotka nemá náplň pre zákazkovú výrobu.

m) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osôbina sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:  
U) netvorila v bežnom období opravné položky k pohľadávkam

Bežné účtovné obdobie					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho:					
dlh pohľadávky					
z obchodného styku					
- z toho:					
ostatné dlh pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					
- z toho:					
krátke pohľadávky					
z obchodného styku					
- z toho:					
ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znížením hodnoty pohľadávky a výška opravných položky: neuvádzame

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)

Opravné položky k pohľadávkam neboli boli tvorené.

n) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	596 645		596 645
Krátkodobé pohľadávky (R53)	211		596 856
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	678 725	955	679 580

o) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať, bolo zriadené záložné právo k pohľadávkam pre CSOB banku ako záruka poskytnutého kontokorentu.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	552 325	552 325
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	552 325	552 325
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	552 325	552 325

p) Výpočet odložené daňovej pohľadávky (§ 10 PÚ): Odložená daň sa vyčíslila na sumu 17 032 eur z účtárskeho rozdielu medzi daňovými a účtovnými zostatkovými cenami.

r) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, cenný	1 612	5 690
Bežné účty v banke	4 213	161 088
Peniaze na ceste		
SPOLU (R71 súvahy):	5 825	166 778

s) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie neboli tvorené

t) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať, nebolo zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok

u) Informácie o vlastných akciách: neboli vydané vlastné akcie

v) Vyznamné položky časového rozlíšenia aktiv - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	11 131
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) **Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:**

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, prvá spoločné s jednotlivými druhmi akcií (podielov), spätané základné imanie: 995 818 eur
2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis výtvu vyhovenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie zákl. imania: nedošlo k zvýšeniu základného imania, ani k príspevkom do kapitálových fondov

3. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: nedošlo k upísaniu vlastného imania
4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyprázdnenie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	9 431
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídelt do zákonného rezervného fondu	0
Prídelt do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídelt do sociálneho fondu	0
Prídelt na zvýšenie základného imania	9 431
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>9 431</b>

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Výsposadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkom, členmi	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 Zou, § 14 Pú) na účty vlastného imania bol účtovaný prepočet hodnoty podielu na dlhodobom finančnom majetku - podiele v dcérskej spoločnosti Technokat.

- b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv. Dlhodobé rezervy boli použité na vykytie nepriaznivého hospodárskeho vývoja.

Bežné účtovné obdobie

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba a presun	Použitie a presun	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 13b súvahy):	52 226				52 226
- z toho:					
Príkrokové rezervy spolu (riadok 13c súvahy):	47 161	47 263	43 302		51 122
- z toho:					
Rezerva na dovolenky	41 261	44 363	37 702		47 922
Rezerva UZ* audit	5 900	2 900	5 600		3 200

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Topka a presun	Použitie a presun	Zníženie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 130 súvahy) - z toho:	614 726		562 500		52 226
					0
					0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	84 784	47 161	84 784		47 161
- z toho:		42 261	72 276		30 015
dovolenky	24 147	5 900	12 508		17 539

nesedí to matematicky

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

	do lehoty splatnosti	po lehotu splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	59 543	59 543	59 543
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	597 564	732 253	1 329 817

Násten pohľadov

	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	7 546	726 296	733 842
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	421 930	1 154 017	1 575 947

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov: Spoločnosť nemá dlhodobé záväzky so splatnosťou nad 5 rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	59 543	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	59 543	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 329 817	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	732 253	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečeníh inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia; spoločnosť nemá zabezpečené záväzky záložným právom

Položky záväzkov	Forma zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	Bežné účtovné obdobia	
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

1) Výňatok z účtovnej prílohy záväzkov (č. 10 PÚF):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sažba dane (%)	Odlícení daňový záväzok
Dračinný rozdiel zostatkový: cien aplikovaneho majetku (UZ)	1 483 641	1 277 369	206 273 00	24	49 505,44
Záväzky neutilizované	10 871,50	18 884,73	- 8013,23	24	- 1923,18
Iné rezervy				24	
<b>SPOLU:</b>	x	x	x	x	<b>47 582,26</b>

Úč má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PÚ). Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (401/592).  
 1) Zároveň zo sociálneho fondu (SF):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	7 045	4 863
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 570	7 716
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 570	7 716
Čerpanie sociálneho fondu	3 654	5 534
Konečný zostatok SF (R114 úvahy):	11 961	7 045

n) Vydané dlhopisy: dlhopisy neboli vydané

1.) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splnatosť, forma zabezpečenia: Spoločnosť má možnosť čerpať konkurenčný úver od SLSP celkovo v sume 950 000 eur, s úrokovou sadzbou 0,9% + 1 M EURIBOR, K 30.9.2024 splnatosť čerpania úver vo výške 859 167 € Dva úvery od ČSOB, a.s. čerpané k 30.9.2024 vo výške 220 018 eur a 184 597 eur

1.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: úvery od ČSOB, a.s. sú zabezpečené formou záložného práva na pohľadávky a nehnuteľnosti av SLSP formou nehnuteľnosti.  
 1) Vyznamná položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:  
 výnosy budúcich období 205 540 eur, výnosy z dotácie poskytnutej na projekt zriadenia energetickú náročnosti sú rozpušťať v súvislosti s odpismi.

3) Majetok prenajíaj formou finančného prenájmu v pozemkoch najomcu: účtovná jednotka nemá náplň

4) Majetok prenajíaj formou finančného prenájmu v pozemkoch najomcu: účtovná jednotka nemá náplň  
 5) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou spätnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselne porovnanie sumy spätnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným prísušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		% dane
	základ dane	suma dane	
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	39 258	x	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	39 258	8 244	21
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	267 008	56 072	21
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-95 654	-20 087	21
Odpodceň daňovej straty (R410 DP)	-210 613	-44 229	21
Základ dane (R500 DP):	0	0	
Úhravy spätnej dane (úľavy, zápočty, licencie)			
Splátná daň z príjmov po úpravách:	0	17 032	
Odložená daň z príjmov:	0	0	
CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	0	0	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		% dane
	základ dane	suma dane	
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	9 431	x	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	9 431	1 980,51	21
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	126 010	26 462	21
Odpočítateľné položky (R300 DP)	412 195,07	-86 569	21
Odpodceň daňovej straty (R410 DP)			21
Základ dane (R500 DP):	0	0	
Úhravy spätnej dane (úľavy, zápočty, licencie)			
Splátná daň z príjmov po úpravách:			
Odložená daň z príjmov:			
CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	0	0	

g) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uväďza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia : účtovná jednotka nemá naplň

**Čísloček IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔĽAVAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

n) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (viacvo skupina GO.) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb profilu podnikových (ypov výrobov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
výrobky	4 586 211	4 683 899
služby	8 973	8 073

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob, ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom neto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom neto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa účvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manka a škody; zmena metódy oceňovania, dlhý

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	595 588	323 067	260 014			
Výrobky	67 058	38 777	47 880			
Zvieratá						
Spolu	662 646	358 844	307 894			
Manka a škody	X	X	X			
Reprezentácie	X	X	X			
Dary	X	X	X			
Iné	X	X	X			
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X		303 613	41 713

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtovná skupina 62x); účtovná jednotka nemá naplň

d) Opis a suma vlastných významných príjmov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 61x):

Opis účtovného príjmu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zber odpadů	31 987	58 636
Oceňovacie rozdiely	17 326	
Dotácia – zníženie energie náročnosti + emisné	18 434	
Iné	12 984	

e) Celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného príjmu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	993 078	898 589
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	19 704	19 442
Sociálna poisťovňa a zdravotná poisťovňa	371 365	333 831
Iné osobné a sociálne náklady	50 673	56 332
Osobné náklady spolu (R15 výkazu Zs)	1 434 820	1 308 194

g) Opis a suma významných pohľadiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov (čítovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Opis účtovného príjadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosy z úrokov (662)		
Kurzové zisky počas roku (663 A)	45	117
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663 A)		
Ostatné finančné výnosy (664)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZAS)	45	117

h) Opis a suma významných príjádov nákladov na nákup služieb (účtovná skupina 52):

Opis účtovného príjadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Oprava a údržba	25 772	24 625
Účtovné, právne, auditorské služby	16 858	
SBS	16 506	88 305
doovrava	87 548	131 704
Likvidácia odpadu	15 570	
Upratovacie služby	14 518	
Revízie, kalibrácie	13 211	
Agentúry	10 467	
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZAS)	300 510	672 367

i) Opis a suma významných pohľadiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtovná skupina 54):

Opis účtovného príjadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
poistenie	9 810	10 705
marka	3 405	16 921
predaný materiál	134 452	
postúpenie pohľadávok z faktoringu	761 020	

ii) Opis a suma významných príjádov finančných nákladov a celková suma kurzových strát (čítovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Opis účtovného príjadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	64 637	7 782
Kurzové straty počas roku (563 A)	196	187
Kurzové straty k závierkovému dňu (563 A)	439	20
Ostatné finančné náklady (564)	4 633	3 325
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZAS)	69 905	14 141

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah a/bo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrom); účtovná jednotka nemá náplň

3) Opis a celková suma nákladov za overenie independantnej zmluvy audиторom alebo auditorskou spoločnosťou, iné usťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté výnimočným audиторom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného príjadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej zvierky	3200	3200
Iné usťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

g) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obrátu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Týchto z predaja tovaru (604, 607)	4 586 211	4 683 899
Týchto z predaja vlastných výrobkov (601) z toho:		
Tuzemsko	59 748	309 879
Európska únia	4 383 909	3 330 261
Treťou krajinou	142 554	148 448
Týchto z prevzatia služieb (602, 603)	8 973	8 073
Iné súvisiace výnosy (604, 651)	449 022	80 185
Postupenie pohľadávok z fakturínou	751 020	
<b>Čistý obrát celkom</b>	<b>4 813 989</b>	

#### Článok V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1a) Podriamený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozlíma možný ma etok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastnicvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; Yhno majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisňných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv; účtovná jednotka nemá náplň
- 1b) Podriamené záväzky – opis a hodnota podriamených záväzkov vyplývajúcich napr. z súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podriamenými záväzkami sú: účtovná jednotka nemá náplň
- 2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa nevyka spiaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy; účtovná jednotka neeviduje podobné prípady

3) Podsiavňové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (s 85 P.U.); na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje drobný krátkodobý majetok a zásoby odoslané na zúčtovanie na Ukrajinu do drha účtovnej závierky nevrátené

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

k významným udalostia po závierkovom dni nedošlo.

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

##### Spiaznená osoba: AŽD Praha, s.r.o.

Zoznam transakcií:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj služieb nájom	8 196	9 038
Predaj výrobkov	149 310	149 310

Spiaznená osoba: Technokrat MV dcérska UI	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájom služieb- zúčtovací svyk	61 100	0
Poskytnutie záloh	3 000	0

- 2) Príjmy a výnosy členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovne jednotky, pričom sa uvádzajú najmä a) informácie o – odmenach za výkon funkcie vrátane účelových programov, záruky a iné zabezpečení a, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby); neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky.

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: účtovná jednotka nemá právo poskytovať služby vo verejnom záujme.
- 2) Informácie o osobnej kategórii priemyselnej výroby (s 23d/6 ZOU); výroba nespadá do kategórie osobitnej priemyselnej výroby
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (s 23d/6 ZOU); bol poskytnutý manažerský finančný príspevok pod číslom zmluvy KZP-PO4-SC421-2018-46/A CR5.

Článok IX – PŘEHLED O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

	Bežné účtovné obdobie	Āazpisované predchádzajúce účtovné obdobie
Súvlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 361 327	2 351 898
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	22 226	-18 424
Súvlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 383 553	
Ā) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	x	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	995 818	995 818
c) emisné štĀo (účet 412):		
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	149 331	149 331
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):		
f) oceňovacia rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-2 950	-2 950
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):		
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 218 528	1 483 517
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):		
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	22 226	-274 420
k) vyplatené dividendy:		
l) ďalšie zmeny vlastného imania:		
m) zmeny účtovné na účte fyzickej osoby (účet 491):		

Článok X – PŘEHLED PĚNAŽNÝCH TOKOV: v prílohe





**PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**  
(nepriama metóda)

za obdobie od 01.10.2023 do 30.09.2024

IČO: 36472981

Názov a sídlo účtovnej jednotky  
AŽD W Poprad, s.r.o.  
Scholtzova 4291/1A  
059 01 Poprad

Ozn.poř.	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>			
Z./S.	Zisk/Strata	22 225,94	37 298,00
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej čin pred zdanením DzP (súčet A.1.1 až A.1.12)</b>	<b>382 051,24</b>	<b>372 627,00</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého NM a dlhodobého HM	204 208,75	211 939,00
A.1.2.	Zostatková hod. dlhodob.HM a NM účtov.pri vyradení majetku do nákladov na bež.čin.,s výnimkou predaja		
A.1.3.	Odpis opravníc položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodob rezerv		562 500,00
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	7 882,82	
A.1.6.	Zmena stavu polož. časového rozlíšenia nákladov a výnosov	56 718,42	- 79 782,00
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	113 241,25	64 638,00
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peň. prostried. a peň. ekvival. ku dňu zostavenia účt. závierky		- 117,00
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peň. prostried. a peň. ekvival. ku dňu zostavenia účt. závierky		635,00
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou maj., kt. sa považuje za peňažný ekvivalent	-205 861,56	- 5 468,00
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	3 405,31	- 1 972,00
<b>A.2.</b>	<b>Zmeny stavu prac. kapit., kt. sa rozumie rozdiel medzi obež. maj. a krátkodob. záváz. s výnimkou...</b>	<b>167 562,63</b>	<b>509 121,00</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	52 363,54	577 122,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	512 595,10	- 364 173,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-397 396,01	296 172,00
A.2.4.	Zmena stavu krát. fin. maj., výnimka maj., kt. je súčasťou peň. prost. a peň. ekvival.		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet S/Z + A.1. + A.2.)</b>	<b>571 839,81</b>	<b>173 792,00</b>
A.3.	Prijaté úroky, okrem úrokov začlenených do Inves. činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem úrokov začlenených do Inves. činností		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem prij. začlenených do Inves. činností		
A.6.	Výdavky na vypl. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začlenených do Inves. činností		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>549 613,87</b>	<b>173 792,00</b>
A.7.	Výdavky na daň z prij. účt. jednotky, okrem začlenených do Inves. alebo fina. činností		27 867,00
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťah. sa na prevádz. činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho char. vzťahuj. sa na prevádzkovú činn.		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činn.</b>	<b>549 613,87</b>	<b>201 659,00</b>
	<b>Peňažné toky z Investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodob. NHM		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodob. HM	-28 277,90	- 29 816,00
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodob. cenných pap. a podielov v iných účt. jed., výnimka CP na predaj, obchod.,peň.ekvivalenty		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodob. NHM		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodob. HM		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodob. CP a podielov v iných účt. jedn., výnimka CP na predaj, obchod.,peň.ekvivalenty		
B.7.	Výdavky na dlhod. pôžičky poskytn. účt. jednotkou inej účt. jed., kt. je súčasťou konsolid. celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob. pôžičiek poskytn. účt. jednotkou inej účt. jed., kt. je súčasťou konsolid. celku		
B.9.	Výdavky na dlhodob.pôžičky poskytn. účt. jed. tretím osobám, výnimka dlhodobé pôž. účt súčasťou konsolid. celku		
B.10.	Príjmy zo splátok pôžičiek poskytn. účt. jed. tretím osobám, výnimka dlhodobé pôž. poskytn. účt. súčasťou konsolid. celku		
B.11.	Príjmy z prenájmu hnuť. a nehnuteľ. majetku použív. a odpis. nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, okrem úrokov začlenených do prevádz. činn.		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem príjmov začlenených do prevádz. činn.		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchod. al.výdavky považované za peň.toky z fina. čin.		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchod. al.výdavky považované za peň.toky z fina. čin.		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, ak je začlenená do inv. činnosti		- 27 867,00
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakt. vzťahuj. sa na inv. činn.		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakt. vzťahuj. sa na inv. činn.		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahuj. sa na inv. činn.		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahuj. sa na inv. činn.		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky i Inv. činnosti</b>	<b>-28 277,90</b>	<b>57 683,00</b>

<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	8 303,45	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obch. podielov		
C.1.2.	Príjmy z ostatných vkladov do vlastného imania spoločníkmi al. FO, kt. je účt. jed.		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	8 303,45	
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie al. spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch. papierov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoloč. účt. jed. a FO, kt. je účt. jed.		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, kt. súvisia so zníž. vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z fina. činn.	-2 610 638,04	58 207,00
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP		
C.2.3.	Príjmy z úverov, kt. účt. jed. poskytla banka al. pobočka zahr. banky, okrem úverov na zabez. hlav. pred. činn.	1 011 159,09	
C.2.4.	Výdavky na splác. úverov, kt. účt. jed. poskytla banka al. pobočka zahr. banky, okrem úverov na zabez. hlav. pred. činn.	-3 633 784,68	85 025,00
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		26 212,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväz. z používania maj., kt. je predmetom zmluvy o kúpe prenaj. vecí		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväz. za prenáj. súboru hnutel. a nehnuteľ. maj. použív. a odpís. nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostat. dlhodob. a krátkod. záväz. vplyv. z fina. činn., okrem uvádzaných osobitne v inej časti CF	63 852,40	
C.2.10.	Výdavky na splác. ostat. dlhodob. a krátkod. záväz. vplyv. z fina. činn., okrem uvádzaných osobitne v inej časti CF	-51 864,85	
C.3.	Výdavky na zaplat. úroky, okrem začlenených do prevádz. činn.		64 638,00
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začlenených do prevádz. činn.		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchod. al. výdavky považované za CF z fina. čin.		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchod. al. výdavky považované za CF z fina. čin.		
C.7.	Výdavky na daň z príjmu účt. jed., ak ich možno začleniť do fina. činn.		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fina. činn.		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fina. činn.		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-2 602 334,59</b>	<b>122 845,00</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>	<b>-2 080 998,62</b>	<b>21 131,00</b>
E.	<b>Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>	<b>-1 094 636,77</b>	<b>145 647,00</b>
F.	<b>Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľadnením kurz. ozdiel. k dňu zostav. účt. závierky</b>	<b>5 824,16</b>	<b>166 776,00</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostr. a peň. ekvival k dňu zostavenia účt. závierky</b>	<b>-450,67</b>	<b>2,00</b>
H.	<b>Zostatok peň. prostr. a peň. ekvival. na konci účt. obd., upravený o kurz. rozdiely vyčíslené k dňu účt. závierky</b>	<b>5 373,59</b>	<b>166 778,00</b>