

Výročná správa 2018

o výsledkoch hospodárenia spoločnosti s ručením obmedzeným za rok 2018
na valné zhromaždenie dňa 21.06.2019

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky:

WANES s.r.o.

Sídlo:

Vstupný areál U.S.Steel, 044 54 Košice

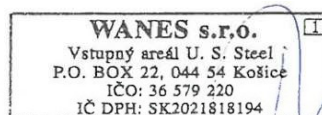
Vyhotovené dňa:

18.06.2019

Prerokované dňa:

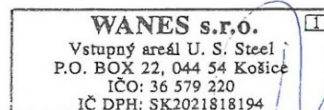
20.06.2019

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



Ing. Jaroslav Bakajsa, konateľ

Podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:



Ing. Jaroslav Bakajsa, konateľ

WANES s.r.o

Účtovná závierka 2018

OBSAH

1. Základné údaje o spoločnosti a jej predmete podnikania
2. Zloženie orgánov spoločnosti, informácie o činnosti valného zhromaždenia, jeho právomociach
 - 2.1. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018
 - 2.2. Iné dôležité informácie
3. Organizačná štruktúra
4. Informácie o vývoji a stave spoločnosti za rok 2018
 - 4.1. Analýza stavu majetku a jeho krytí
 - 4.2. Výnosová situácia v EUR
 - 4.3. Analýza finančnej situácie pomocou pomerových finančných ukazovateľov
5. Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť
Ľudské zdroje
6. Účtovná závierka 2018

1. Základné údaje spoločnosti

Identifikačné údaje

Obchodné meno:

WANES s.r.o.

Sídlo:

Vstupný areál U.S. Steel, 04454, Košice

IČO:

36 579 220

DIČ:

2021818149

Deň zápisu:

streda, apríl 28, 2004

Vedenie spoločnosti, pobočky a predmet činnosti

Vedenie spoločnosti:

v mieste svojho sídla v **Košiciach**

Vstupný areál U.S.Steel

Predmet činnosti:

prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s poskytovaním iných než základných služieb

sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných činností

skladovanie - prevádzkovanie neverejného skladu

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

výroba a hutnícke spracovanie kovov

Konatelia:

Ing. Jaroslav Bakajsa

Jaroslav Bakajsa

Renáta Bakajsová

Vznik spoločnosti

28.04.2004

2. Zloženie orgánov spoločnosti, informácie o činnosti valného zhromaždenia, jeho právomociach

Spoločníci

Obchodné meno:

Ing. Jaroslav Bakajsa

Jaroslav Bakajsa

Renáta Bakajsová

Základné imanie

Výška zákl. imania:

6640,- EUR

Základné imanie je tvorené vkladom spoločníka:

Renáta Bakajsová	Vklad: 1 660 €	Splatené: 1 660 €
------------------	----------------	-------------------

Jaroslav Bakajsa	Vklad: 1 660 €	Splatené: 1 660 €
------------------	----------------	-------------------

Ing. Jaroslav Bakajsa	Vklad: 3 320 €	Splatené: 3 320 €
-----------------------	----------------	-------------------

2.1. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018

Rozdelenie zisku

Dosiahnutý hospodársky výsledok zisk 33 448 EUR.

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 21.06.2019 navrhuje schváliť rozdelenie zisku za rok 2018 takto: preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov 33 448 EUR.

2.2. Iné dôležité informácie

Dňa 18.02.2016 spoločnosť nadobudla listinnú kmeňovú akciu spoločnosti Variakov a.s..
WANES s.r.o. je 100% akcionárom spoločnosti Variakov a.s.

Podľa § 22 ods. 10 za rok 2018 WANES s.r.o. nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku

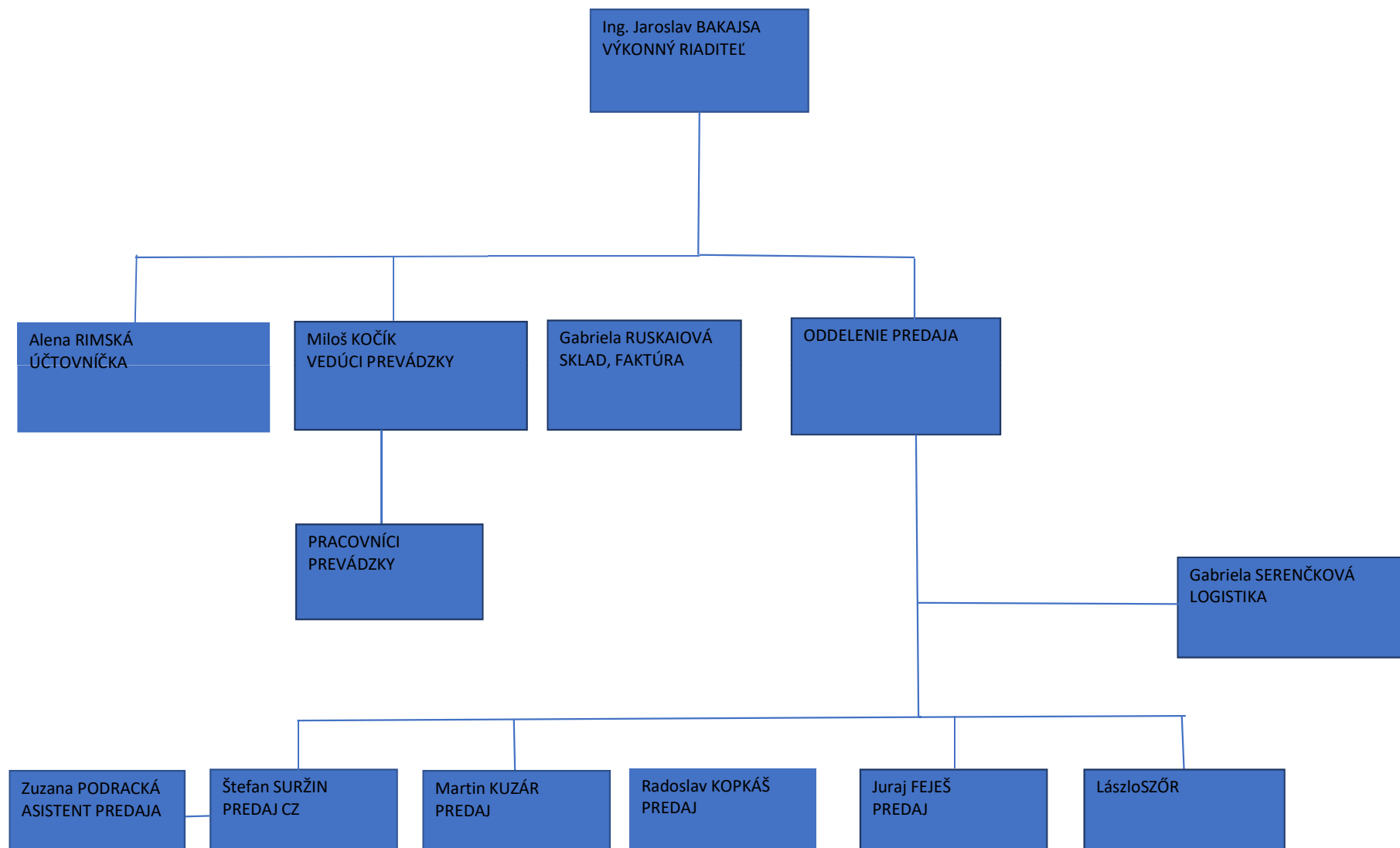
Podniky, v ktorých je WANES s.r.o. neobmedzne ručiacim spoločníkom: nie sú

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nevykonáva činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu

3. Organizačná štruktúra



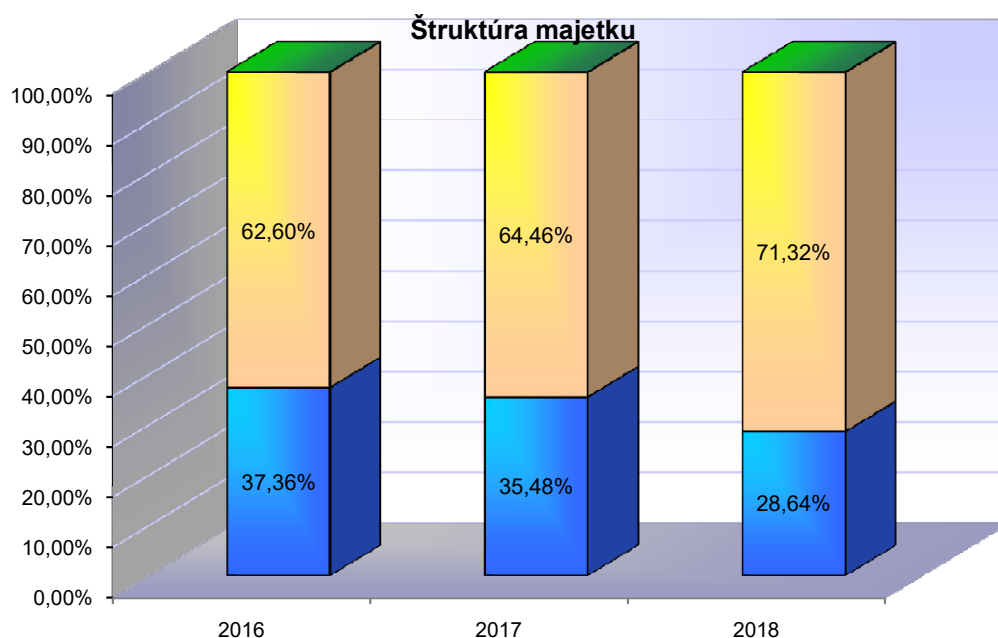
4. Informácie o vývoji a stave spoločnosti za rok 2018

4.1. Analýza stavu majetku a jeho krytí

Majetková situácia v EUR

Majetok spoločnosti k 31.12.2018 zaznamenal v porovnaní s rokom 2017 **nárast o 20,68 %**. Z celkového majetku predstavuje dlhodobý majetok **28,64 %** v porovnaní s rokom 2017 je **nárast o 1,72 %**. Podiel krátkodobých pohľadávok z celkového majetku činí **58,19 %** v porovnaní s rokom 2017 je nárast o **47,78 %**. Podiel zásob z celkového majetku predstavuje **36,80 %** a v porovnaní s rokom 2017 nárast o **1,77 %**.

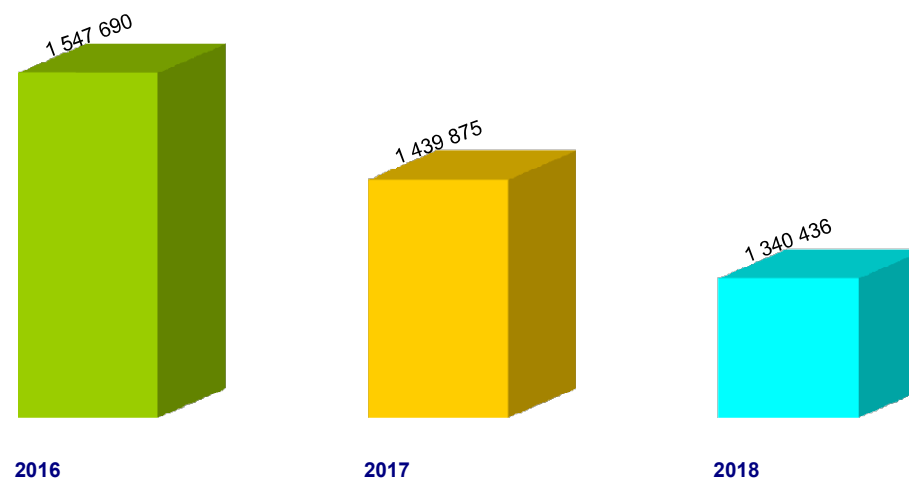
	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
Majetok						
B. Neobežný majetok celkom	2 023 320	28,64%	1 988 536	35,48%	2 090 018	37,36%
I. Dlhodobý nehmotný majetok	12 056	0,60%	15 351	0,77%	0	0,00%
II. Dlhodobý hmotný majetok	1 328 380	65,65%	1 424 524	71,64%	1 547 691	74,05%
III. Dlhodobý finančný majetok	682 884	33,75%	548 661	27,59%	542 327	25,95%
C. Obežný majetok celkom	5 038 479	71,32%	3 612 387	64,46%	3 501 585	62,60%
I. Zásoby	1 854 024	36,80%	1 821 117	50,41%	1 569 042	44,81%
II. Dlhodobé pohľadávky	208 231	4,13%	234 535	6,49%	260 839	7,45%
III. Krátkodobé pohľadávky	2 931 665	58,19%	1 530 976	42,38%	1 629 633	46,54%
IV. Finančné účty	44 028	0,87%	25 228	0,70%	41 540	1,19%
V. Krátkodobý finančný majetok	531	0,01%	531	0,01%	531	0,02%
D. Časové rozlíšenie celkom	2 886	0,04%	2 958	0,05%	2 241	0,04%
Spolu majetok	7 064 685	100,00%	5 603 881	100,00%	5 593 844	100,00%



	31.12.2018	31.12.2017	2018-2017	31.12.2016	2017-2016
Majetok					
B. Neobežný majetok celkom	2 023 320	1 988 536	34 784	2 090 018	-101 482
I. Dlhodobý nehmotný majetok	12 056	15 351	-3 295	0	15 351
II. Dlhodobý hmotný majetok	1 328 380	1 424 524	-96 144	1 547 691	-123 167
III. Dlhodobý finančný majetok	682 884	548 661	134 223	542 327	6 334
C. Obežný majetok celkom	5 038 479	3 612 387	1 426 092	3 501 585	110 802
I. Zásoby	1 854 024	1 821 117	32 907	1 569 042	252 075
II. Dlhodobé pohľadávky	208 231	234 535	-26 304	260 839	-26 304
III. Krátkodobé pohľadávky	2 931 665	1 530 976	1 400 689	1 629 633	-98 657
IV. Finančné účty	44 028	25 228	18 800	41 540	-16 312
V. Krátkodobý finančný majetok	531	531	0	531	0
D. Časové rozlíšenie celkom	2 886	2 958	-72	2 241	717
Spolu majetok	7 064 685 0	5 603 881	1 460 804	5 593 844	10 037

	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Preúčtovania	Stav 31.12.2018	Oprávky, opravné položky	Účtovná hodnota 31.12.2018	Účtovná hodnota 31.12.2017	Odpisy	2018
I. Dlhodobý nehmotný majetok										
1. Softvér	16 440	0	0	0	16 440	4 384	12 056	15 351		3 295
2. Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0		0
	16 440	0	0	0	16 440	4 384	12 056	15 351		3 295
II. Dlhodobý hmotný majetok										
1. Pozemky	398 152	0	0	0	398 152	0	398 152	398 152		0
2. Stavby	703 261	0	0	0	703 261	120 274	582 987	600 582		17 595
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 206 349	41 108	39 289	0	1 208 168	943 211	264 957	347 856		124 007
4. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	77 934	46 358	42 008	0	82 284	0	82 284	77 934		0
	2 385 696	87 466	81 297	0	2 391 865	1 063 485	1 328 380	1 424 524		141 602
Celkový súčet	2 402 136	87 466	81 297	0	2 408 305	1 067 869	1 340 436	1 439 875		144 897

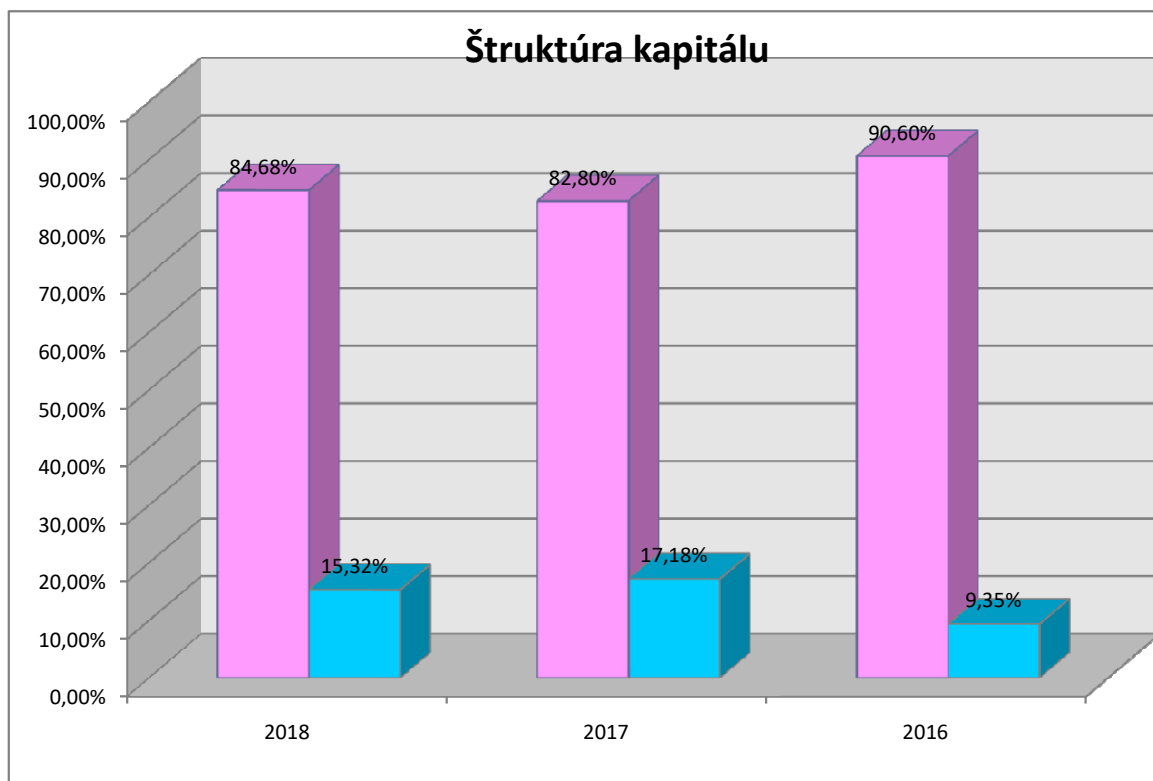
Účtovná hodnota dlhodobého majetku v EUR



Vlastné imanie a záväzky

V roku 2018 zaznamenala spoločnosť WANES s.r.o. nárast hodnoty vlastného imania dôsledkom zvýšenia dodávok tovaru na trhu a zvýšenia čistého obratu. Výsledok hospodárenia je nižší, ako v predošlom roku, čo je dôsledkom vyššieho využívania bankových úverov. Spoločnosť zaznamenala pokles krátkodobých záväzkov o 23% oproti roku 2017 a zvýšenie dlhodobých záväzkov o 50% oproti roku 2017. Spoločnosť využíva cudzie finančné zdroje, a to bankové úvery, finančný leasing a kontokorentné účty, ktoré sú potrebné pri každoročnom zvyšovaní čistého obratu a zlepšovaní podmienok riadenia finančného toku.

	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
A. Vlastné imanie spolu	1 082 235	15,32%	962 751	17,18%	522 944	9,35%
I. Základné imanie	6 640	0,61%	6 640	0,61%	6 640	0,61%
II. Kapitálové fondy	394 664	36,47%	394 664	36,47%	664	0,06%
III. Fondy zo zisku	120 580	11,14%	14 544	1,34%	9 540	0,88%
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	526 903	48,69%	496 100	45,84%	473 325	43,74%
V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	33 448	3,09%	50 803	4,69%	32 775	3,03%
B. Záväzky spolu	5 982 397	84,68%	4 640 080	82,80%	5 068 231	90,60%
I. Rezervy	10 772	0,18%	6 525	0,11%	5 261	0,09%
II. Dlhodobé záväzky	591 402	9,89%	681 063	11,38%	856 975	14,32%
III. Krátkodobé záväzky	1 573 204	26,30%	2 044 304	34,17%	2 251 882	37,64%
IV. Bankové úvery a výpomoci	3 807 019	63,64%	1 908 188	31,90%	1 954 113	32,66%
C. Časové rozlíšenie celkom	53	0,00%	1 050	0,02%	2 669	0,05%
Vlastné imanie a záväzky celkom	7 064 685	100,00%	5 603 881	100,00%	5 593 844	100,00%



	31.12.2018	31.12.2017	2018-2017	31.12.2016	2017-2016
A. Vlastné imanie spolu	1 082 235	962 751	119 484	522 944	439 807
I. Základné imanie	6 640	6 640	0	6 640	0
II. Kapitálové fondy	394 664	394 664	0	664	394 000
III. Fondy zo zisku	120 580	14 544	106 036	9 540	5 004
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	526 903	496 100	30 803	473 325	22 775
V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdob	33 448	50 803	-17 355	32 775	18 028
B. Záväzky spolu	5 982 397	4 640 080	1 342 317	5 068 231	-428 151
I. Rezervy	10 772	6 525	4 247	5 261	1 264
II. Dlhodobé záväzky	591 402	681 063	-89 661	856 975	-175 912
III. Krátkodobé záväzky	1 573 204	2 044 304	-471 100	2 251 882	-207 578
IV. Bankové úvery a výpomoci	3 807 019	1 908 188	1 898 831	1 954 113	-45 925
C. Časové rozlíšenie celkom	53	1 050	-997	2 669	-1 619
Vlastné imanie a záväzky celkom	7 064 685	5 603 881	1 460 804	5 593 844	10 037

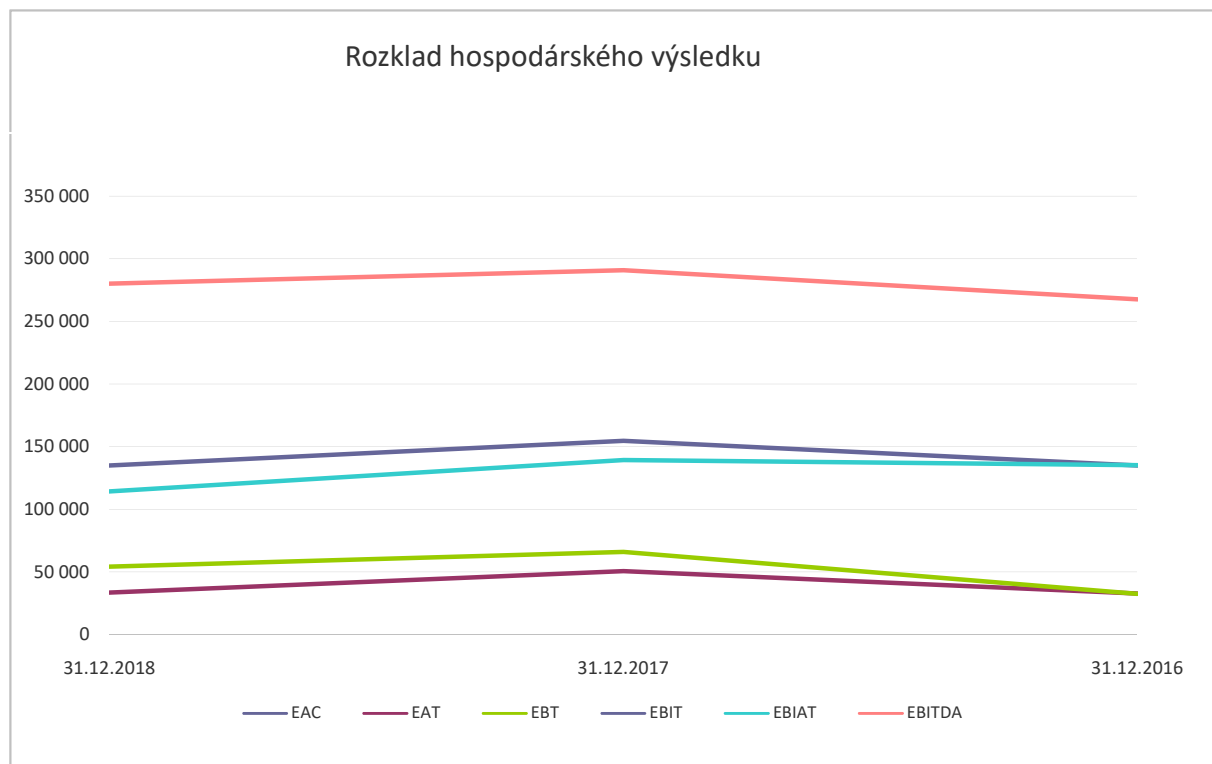
4.2. Výnosová situácia v €

WANES s.r.o. dosiahla v roku 2018 výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 33 448 EUR.

	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
Tržby z predaja tovaru	16 262 818	82,65%	14 504 908	59,90%	12 216 972	56,07%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja služieb	345 314	1,75%	309 850	1,28%	114 071	0,52%
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Aktivácia	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	32 783	0,17%	33 966	0,14%	13 130	0,06%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 035 177	15,43%	9 368 303	38,68%	9 446 363	43,35%
* Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	19 676 092		24 217 027		21 790 536	
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	15 094 029	77,54%	13 323 531	55,52%	11 062 077	51,17%
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dod	59 718	0,31%	124 761	0,52%	71 346	0,33%
Opravné položky k zásobám	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Služby	709 341	3,64%	676 542	2,82%	586 213	2,71%
Osobné náklady	344 383	1,77%	303 722	1,27%	277 053	1,28%
Dane a poplatky	11 434	0,06%	6 707	0,03%	11 920	0,06%
Odpisy a opravné položky k dlhodobého nehmotného	144 897	0,74%	136 245	0,57%	132 499	0,61%
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a	19 435	0,10%	33 914	0,14%	7 706	0,04%
Opravné položky k pohľadávkam	31 105	0,16%	16 074	0,07%	17 526	0,08%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	3 050 759	15,67%	9 374 272	39,07%	9 453 421	43,73%
* Náklady na hospodársku činnosť spolu	19 465 101		23 995 768		21 619 761	
* Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	210 991	1,0	221 259	1,0	170 775	1,0
Výnosy z finančnej činnosti	7 601		3 885		301	
Náklady na finančnú činnosť	164 325		159 065		138 562	
* Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-156 724		-155 180		-138 261	
Daň z príjmov z bežnej činnosti	20 819		15 276		-261	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	54 267		66 079		32 514	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	33 448		50 803		32 775	

Bilancia hospodárskeho výsledku v €

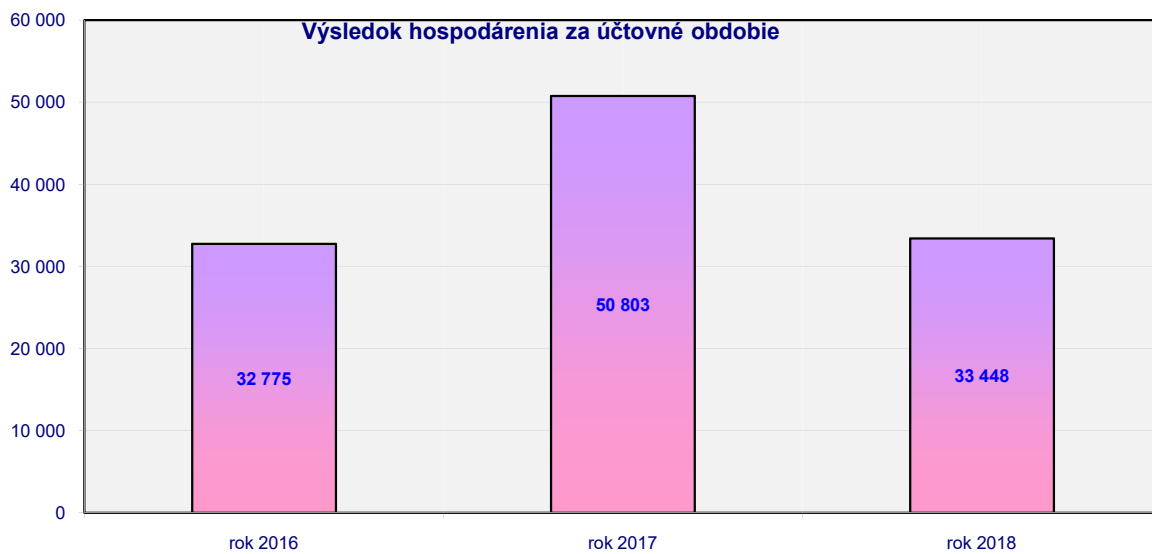
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi (Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization charges) EBITDA	280 089,00	290 841,00	267 578,00
Zisk pred zdanením a úrokmi (Earnings before interest and taxes,) EBIT	135 192,00	154 596,00	135 079,00
Zisk pred úrokmi po zdanení.(Earnings Before Interest After Taxes) EBIAT	114 373,00	139 320,00	135 340,00
Čistý zisk k rozdelení akcionárom vlastniacich kmeňové akcie (Earning available for common stockholders, EAC):	33 448,00	50 803,00	32 775,00
Zisk pred zdanením (Earnings before tax) EBT	54 267,00	66 079,00	32 514,00
Čistý zisk (Earnings after tax) EAT	33 448,00	50 803,00	32 775,00



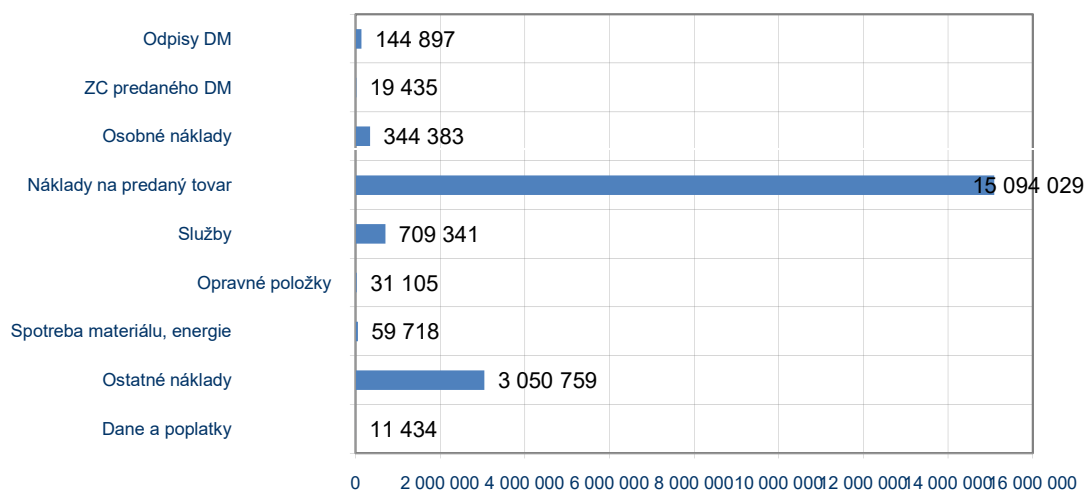
Cash Flow v €

Cash Flow v EUR

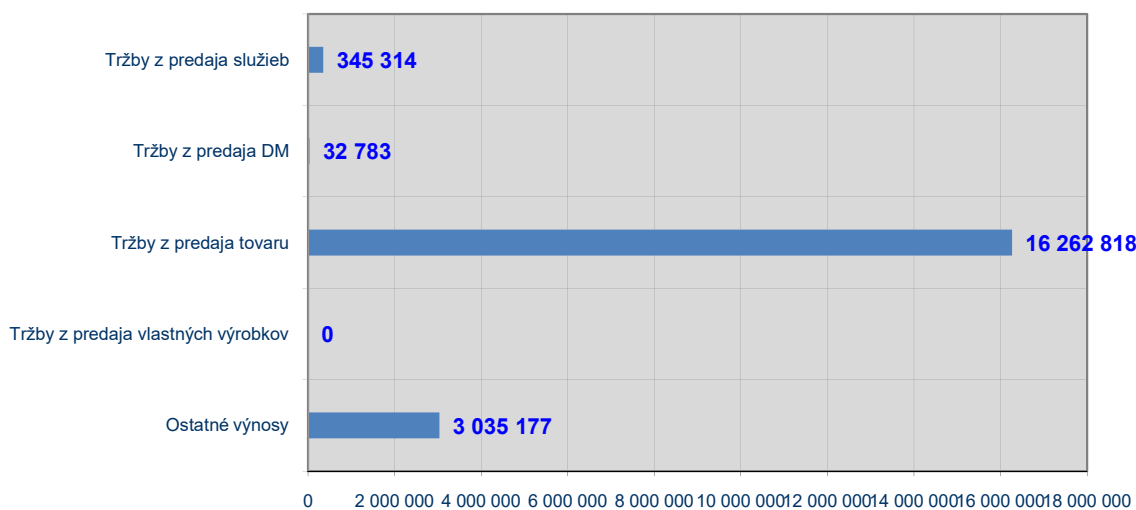
	31.12.2018	31.12.2017
Prevádzkové aktivity (Operating Activities)		
Čistý zisk pred prioritných dividend (Net Income before preferred dividends)	-47 477,00 €	-37 714,00 €
Noncash adjustments (nepeňažné úpravy)		
Odpisy a amortizácia (Depreciation and amortization)	144 897,00 €	136 245,00 €
Zmena stavu pohľadávok (Increase in accounts receivable)	1 374 385,00 €	-124 961,00 €
Zmena stavu zásob (Increase in inventories)	32 907,00 €	252 075,00 €
Zmena stavu splatných záväzkov (Increase in accounts payable)	-471 100,00 €	-207 578,00 €
Zmena stavu časového rozlíšenia (Increase in accruals)	-997,00 €	-1 619,00 €
Čistý CF (použitý) z prevádzkových činností Net cash provided (used) by operating activities	1 032 615,00 €	16 448,00 €
Investičnej činnosti (Investing activities)		
Peňažné prostriedky použité na obstaranie DHM (Cash used to acquire fixed assets)	179 681,00 €	34 763,00 €
Predaj krátkodobého finančného majetku (Sale of short-term investments)	0,00 €	0,00 €
Čistý CF (použitý) z investičnej činnosti (Net cash provided (used) by investing activities)	179 681,00 €	34 763,00 €
Z finančnej činnosti (Financing Activities)		
Zvýšenie zmenky na úhradu (Increase in notes payable)	1 966 087,00 €	40 595,00 €
Zvýšenie dlhopisov (Increase in bonds)	0,00 €	0,00 €
Čistý CF (použitý) z finančnej činnosti (Čistý CF (použitý) z finančnej činnosti)	1 966 087,00 €	439 599,00 €
Čistá zmena peňažných prostriedkov a ekvivalentov (Net change in cash and equivalents)	3 284 419,00 €	490 810,00 €
Peňažné prostriedky a cenné papiere na začiatku roka (Cash and securities at beginning of the year)	25 759,38 €	11 913,70 €
Peňažné prostriedky a cenné papiere na konci roka (Cash and securities at end of the year)	3 310 178,38 €	502 723,70 €
 Čistý prevádzkový pracovný kapitál (Net Operating Working Capital - NOWC)	 3 438 222,33 €	 1 567 033,38 €
 Čistý prevádzkový zisk po zdanení (Net Operating Profit After Taxes NOPAT)	 43 413,60 €	 52 863,20 €
 Čistý prevádzkový kapitál (Total Net Operating Capital TOC)	 5 461 542,33 €	 3 555 569,38 €
 Free Cash Flow FCF	 -1 862 559,35 €	 -1 862 559,35 €
 Market Value Added - MVA	 -559 201,00 €	 -545 603,00 €
 Economic Value Added - EVA	 -557 356,06 €	 -331 138,29 €
 The Return on Invested Capital ROIC	 0,79%	 1,49%



Štruktúra nákladov z hospodárskej činnosti



Štruktúra výnosov z hospodárskej činnosti

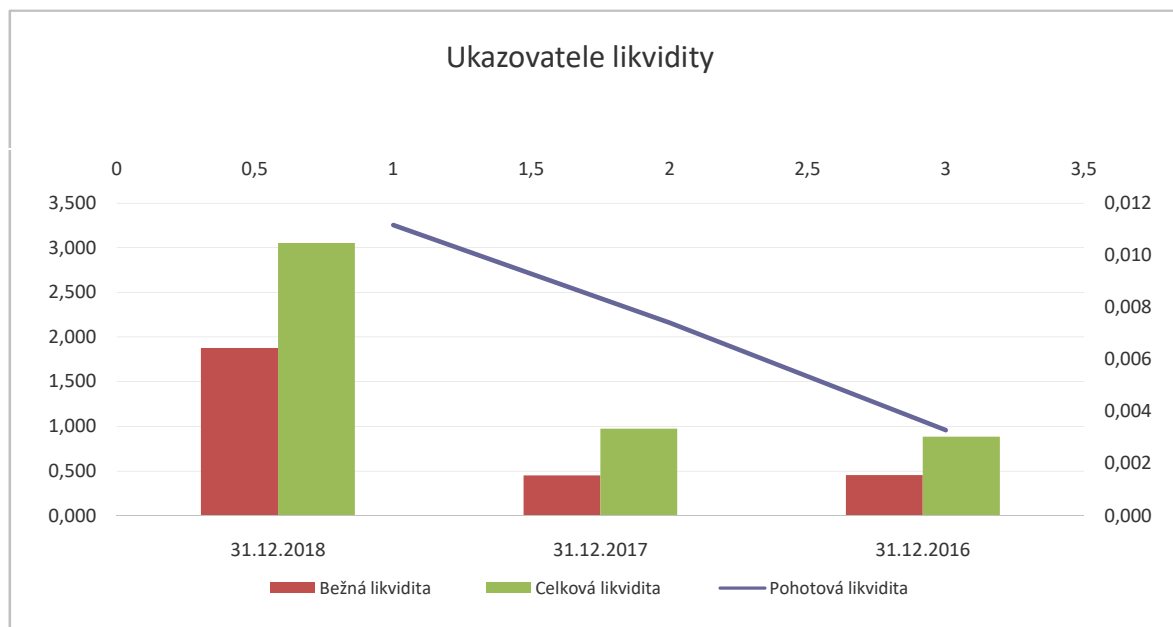


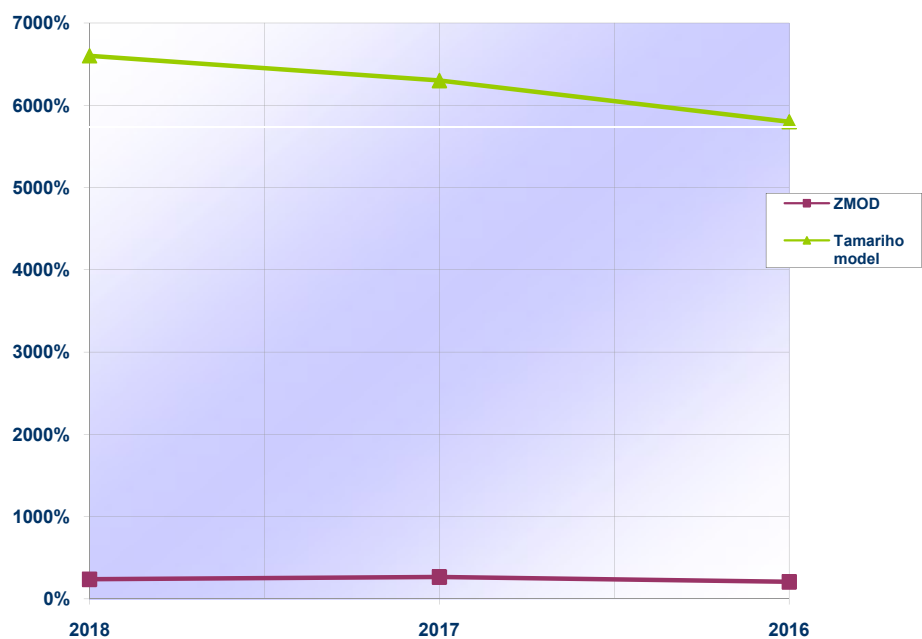
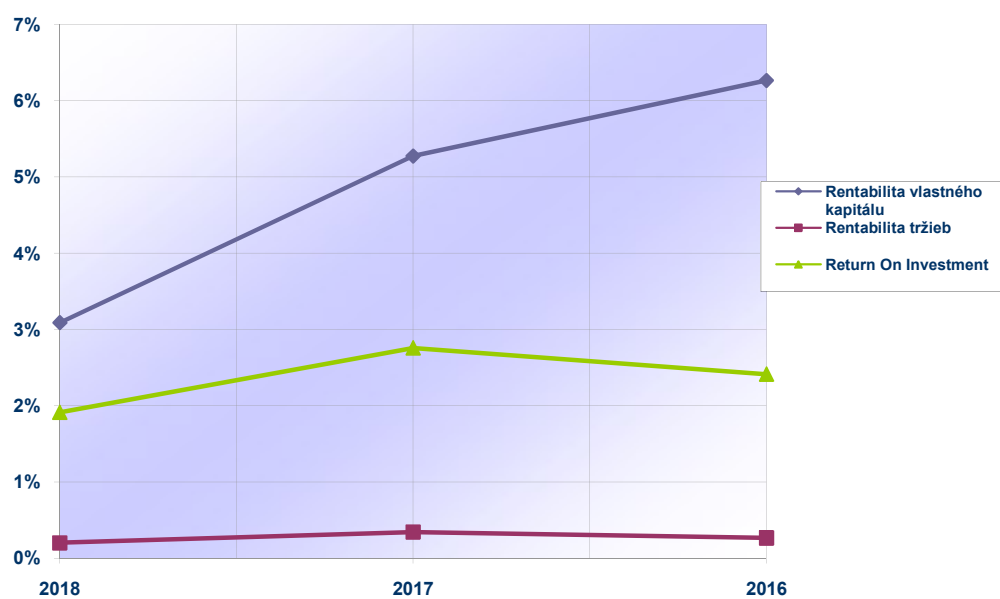
4.3. Analýza finančnej situácie pomocou pomerových finančných ukazovateľov

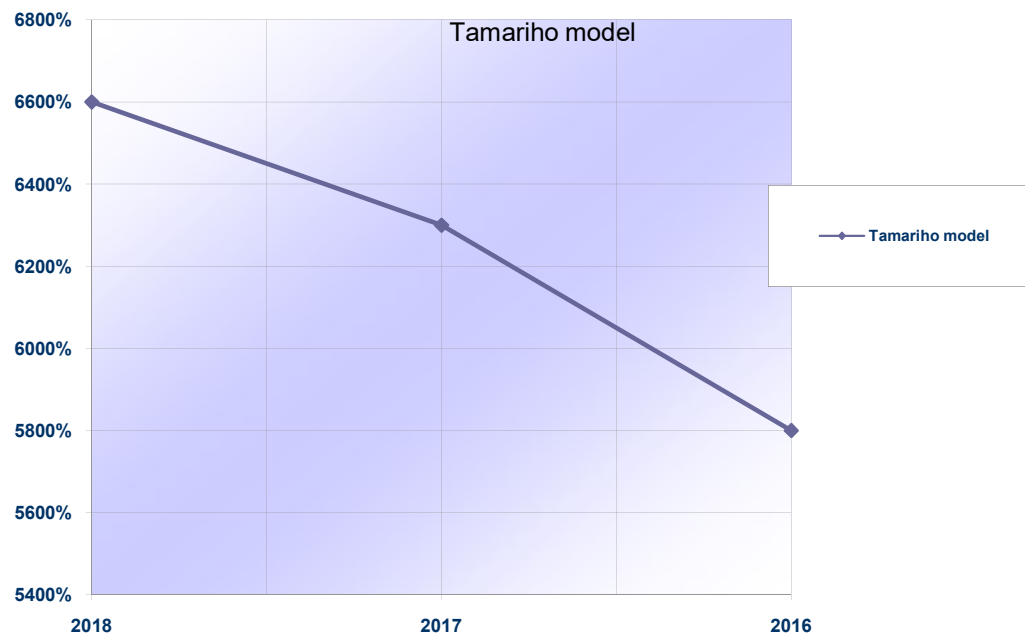
Ukazovatele

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Ukazovatele likvidity			
Pohotová likvidita (OKAMŽITÁ LIKVIDITA) (finančné účty / krátkodobé záväzky + finančné výpomoc + bežné bankové úvery)	0,011	0,007	0,003
Bežná likvidita (krátkodobý majetok - zásoby / krátkodobé záväzky + finančné výpomoc + bežné bankové úvery)	1,875	0,448	0,451
Celková likvidita (krátkodobý majetok/ krátkodobé záväzky + finančné výpomoc + bežné bankové úvery)	3,053	0,972	0,881
Ukazovatele rentability			
Rentabilita celkového kapitálu (Return on Investment - ROI) (EBIT - Zisk pred odpočítaním úrokov a daní / celkový kapitál)	1,91%	2,76%	2,41%
Rentabilita vlastného kapitálu (Return on Equity - ROE) (EAT - čistý príjem (zisk po zdanení)/ vlastný kapitál)	3,09%	5,28%	6,27%
Rentabilita tržieb (Return on Sales - ROS) EAT - čistý príjem (zisk po zdanení) / tržby *100	0,20%	0,34%	0,27%
Ukazovatele aktivity			
Doba obratu zásob (Days in Inventory) (zásoby / tržby / n)	40	42	46
Doba obratu (inkasa) pohľadávok (%) (pohľadávky z obchodného styku / tržby / n)	50	38	42
Obrátka zásob (Inventory Turnover) (-) (tržby / zásoby)	9	9	8
Ukazovatele zadlženosti			
Koeficient samofinancovania (%) (vlastné imanie / Aktíva * 100)	15,32%	17,18%	9,35%
Celková zadlženosť - veriteľské riziko (%) (celkové záväzky (cudzí kapitál) / celkové aktíva (celkový kapitál) *100)	84,68%	82,80%	90,60%

Stupeň finančnej samostatnosti podniku (vlastné imanie (vlastný kapitál) / cudzí kapitál)	(-)	0,18	0,21	0,10
Úverová zadĺženosť (krátkodobé finančné výpomoci a bankové úvery celkom / celkový kapitál)	(%)	48,11%	25,56%	24,88%
ZMOD - Modifikácia Altmanovho modelu na podmienky českých a slovenských podnikov (ZMOD = 1,2 x1 + 1,4 x2 + 3,3 x3 + 0,6 x4 + 1,0 x5 + 1,0 x6)		2,370	2,658	2,078
Tamariho model		66	63	58





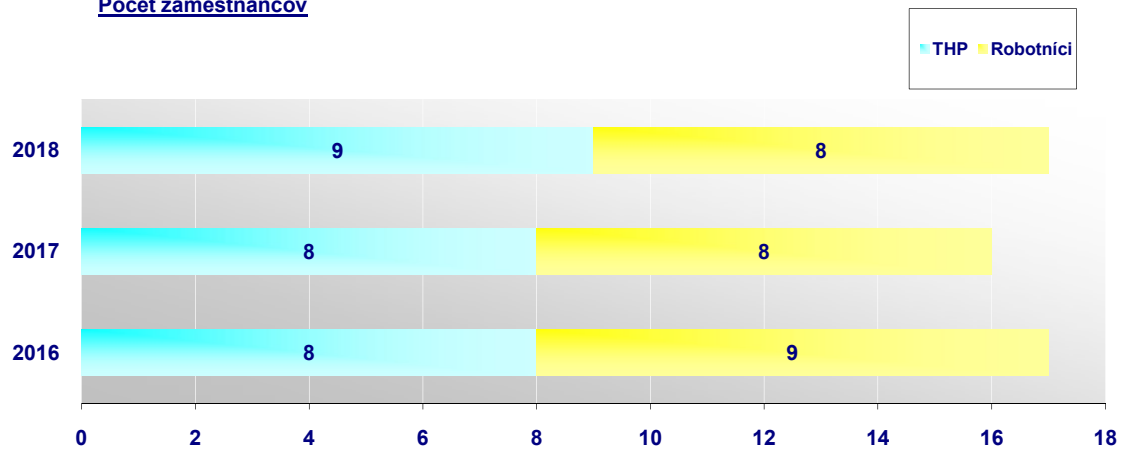


6. Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť

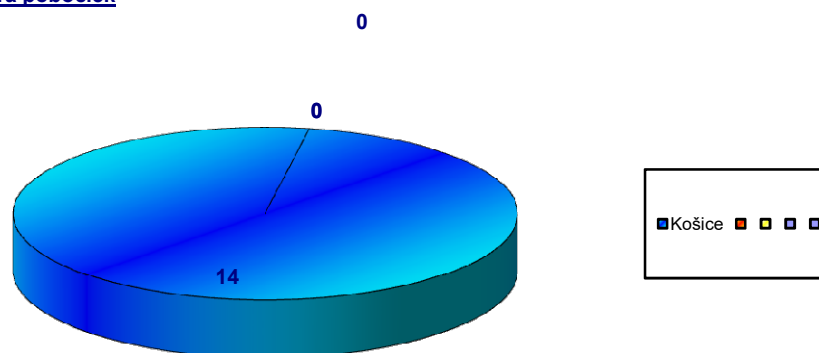
Ľudské zdroje

Spoločnosť ku koncu roka 2018 zamestnávala zamestnancov.

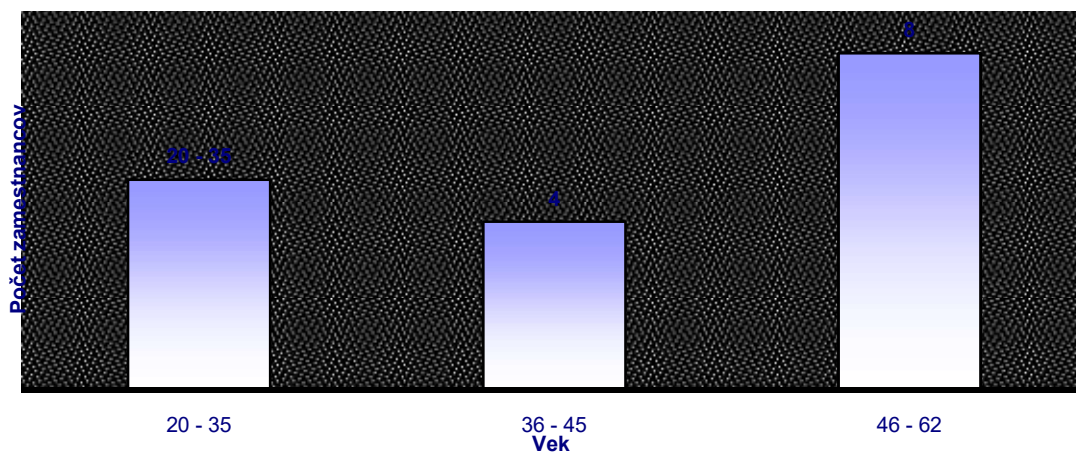
Počet zamestnancov



Zamestnanci podľa pobočiek

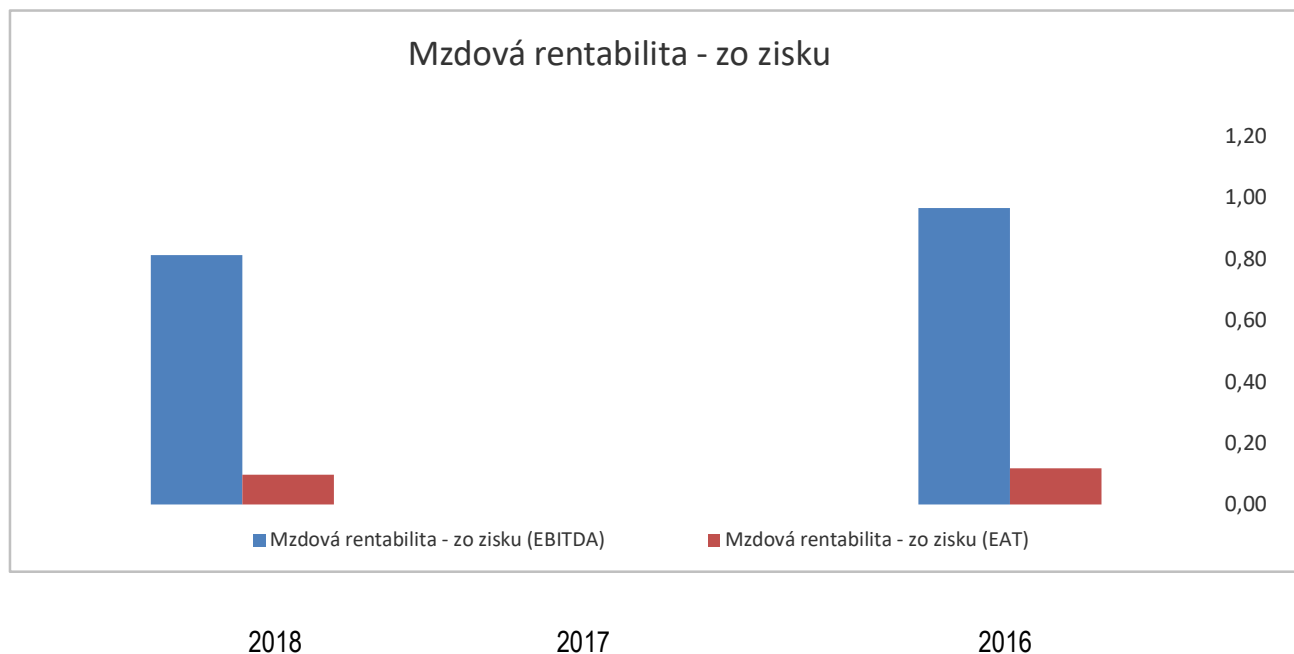


Veková štruktúra zamestnancov



Produktivita práce

Produktivita práce (FO) (z tržieb)	81 573,11	0,00	60 510,65
Produktivita práce (PO) (z tržieb)	81 573,11	0,00	60 510,65
Priemerný mesačný zárobok zamestnanca	1 688,15	0,00	1 358,10
Mzdová produktivita - z tržieb	48,32	0,00	44,56
Mzdová rentabilita - zo zisku (EBITDA)	0,81	0,00	0,97
Mzdová rentabilita - zo zisku (EAT)	0,10	0,00	0,12
Podiel zisku na zamestnanca (EBITDA)	1 372,99	0,00	1 311,66
Podiel zisku na zamestnanca (EAT)	163,96	0,00	160,66
Produktivita práce z pridanej hodnoty - hodinová	24,60	0,00	23,24
Produktivita práce z pridanej hodnoty - denná	196,79	0,00	180,62
Produktivita práce z pridanej hodnoty - ročná / 1 F.O.	43 826,12	0,00	35 965,12
Produktivita práce z pridanej hodnoty - ročná / 1 P.O.	43 826,12	0,00	35 965,12
Priemerná dĺžka dňa v hodinách	8	0	7,772525849
Produktivita práce (z výnosov)	96488,691	0,000	106817,828



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

Údaje sa vypĺňajú 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 1 8 1 8 1 9 4	X riadna	malá	od 1 2 0 1 8
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 8
3 6 5 7 9 2 2 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 2 0 1 7
4 6 . 7 2 . 0			do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

W A N E S s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

V S T U P N Ý A R E Á L U . S . S T E E L

PSČ

Obec

0 4 4 5 4 K O Š I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h . r e g i s t e r - O k r e s n ý s ú d K o š i c e I

O d d i e l S r o , V l o ž k a č . 1 4 8 7 8 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 5 6 7 3 5 2 3 1

5 5 6 7 3 5 0 7 4

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 6 . 0 3 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

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 účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		Netto 3	
				Korekcia - časť 2				
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 1 9 2 5 6 4		7 0 6 4 6 8 5			
			1 1 2 7 8 7 9		5 6 0 3 8 8 1			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 0 9 1 1 8 9		2 0 2 3 3 2 0			
			1 0 6 7 8 6 9		1 9 8 8 5 3 6			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 6 4 4 0		1 2 0 5 6			
			4 3 8 4		1 5 3 5 1			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04						
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 6 4 4 0		1 2 0 5 6			
			4 3 8 4		1 5 3 5 1			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06						
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	2 3 9 1 8 6 5		1 3 2 8 3 8 0			
			1 0 6 3 4 8 5		1 4 2 4 5 2 4			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 9 8 1 5 2		3 9 8 1 5 2			
					3 9 8 1 5 2			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 0 3 2 6 1		5 8 2 9 8 7			
			1 2 0 2 7 4		6 0 0 5 8 2			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 9 9 2 4 0		2 6 3 8 9 2			
			9 3 5 3 4 8		3 4 5 8 5 6			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 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		8 9 2 8	1 0 6 5
				7 8 6 3	2 0 0 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		8 2 2 8 4	8 2 2 8 4
					7 7 9 3 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		6 8 2 8 8 4	6 8 2 8 8 4
					5 4 8 6 6 1
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		6 4 7 6 3 3	6 4 7 6 3 3
					5 1 3 4 1 0
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		3 5 2 5 1	3 5 2 5 1
					3 5 2 5 1
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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	5 0 9 8 4 8 9	5 0 3 8 4 7 9	
			6 0 0 1 0		3 6 1 2 3 8 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 8 5 4 0 2 4	1 8 5 4 0 2 4	
					1 8 2 1 1 1 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 5 9 7 7 3	1 5 9 7 7 3	
					7 7 8 1 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 2 7 8	4 2 7 8	
					4 2 7 8
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 6 8 9 9 7 3	1 6 8 9 9 7 3	
					1 7 3 9 0 2 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 0 8 2 3 1	2 0 8 2 3 1	
					2 3 4 5 3 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 0 8 2 3 1	2 0 8 2 3 1	
					2 3 4 5 3 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
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		2 0 8 2 3 1	2 0 8 2 3 1
					2 3 4 5 3 5
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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		2 9 9 1 6 7 5	2 9 3 1 6 6 5
				6 0 0 1 0	1 5 3 0 9 7 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		2 8 0 5 8 8 0	2 7 4 5 8 7 0
				6 0 0 1 0	1 4 7 2 6 3 7
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		2 1 6 3 3 2	2 1 6 3 3 2
					1 1 7 9 5 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 5 8 9 5 4 8	2 5 2 9 5 3 8		
			6 0 0 1 0		1 3 5 4 6 8 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
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	1 2 5 7 7 0	1 2 5 7 7 0		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	4 8 7 5 1	4 8 7 5 1		
					4 3 7 8 1	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 1 2 6 5	1 1 2 6 5		
					1 3 3 7 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9	9		
					1 1 8 2	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	5 3 1	5 3 1		
					5 3 1	
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	5 3 1	5 3 1		
					5 3 1	
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 4 0 2 8	4 4 0 2 8	
					2 5 2 2 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 4 0 4	5 4 0 4	
					1 5 1 8 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 8 6 2 4	3 8 6 2 4	
					1 0 0 4 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 8 8 6	2 8 8 6	
					2 9 5 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 8 8 6	2 8 8 6	
					2 9 5 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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	7 0 6 4 6 8 5	5 6 0 3 8 8 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 0 8 2 2 3 5	9 6 2 7 5 1
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	3 9 4 0 0 0	3 9 4 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- enie 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	1 2 0 5 8 0	1 4 5 4 4
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	1 2 0 5 8 0	1 4 5 4 4
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 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	5 2 6 9 0 3	4 9 6 1 0 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 2 6 9 0 3	4 9 6 1 0 0
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	3 3 4 4 8	5 0 8 0 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 9 8 2 3 9 7	4 6 4 0 0 8 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 9 1 4 0 2	6 8 1 0 6 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
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		
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	4 5 0 9 6 9	5 5 8 0 3 1
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 7 6 6	2 4 2 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	4 5 6 2 0	5 0 9 5 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	9 2 0 4 7	6 9 6 5 3



Ozna- enie 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	4 0 8 4 4 4	4 7 5 7 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 7 3 2 0 4	2 0 4 4 3 0 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 8 9 1 5 4	1 8 3 9 4 4 2
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	1 3 8 9 1 5 4	1 8 3 9 4 4 2
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 1 7
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 4 8 1 6	1 5 4 0 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 0 9 8	1 0 5 5 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 0 2 8	1 0 5 5 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 8 1 0 8	1 6 8 2 2 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 7 7 2	6 5 2 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 8 2 2	4 5 7 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 9 5 0	1 9 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 3 9 8 5 7 5	1 4 3 2 4 8 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 3	1 0 5 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		9 4 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 3	1 0 5



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)	01	1 6 6 0 8 1 3 2	1 4 8 1 4 7 5 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 9 6 7 6 0 9 2	2 4 2 1 7 0 2 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 6 2 6 2 8 1 8	1 4 5 0 5 3 5 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 4 5 3 1 4	3 0 9 4 0 1
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	3 2 7 8 3	3 3 9 6 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 0 3 5 1 7 7	9 3 6 8 3 0 3
**	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	1 9 4 6 5 1 0 1	2 3 9 9 5 7 6 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 5 0 9 4 0 2 9	1 3 3 2 3 5 3 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 9 7 1 8	1 2 4 7 6 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 0 9 3 4 1	6 7 6 5 4 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 4 4 3 8 3	3 0 3 7 2 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 4 4 5 8 2	2 1 6 2 2 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 6 7 8 6	7 7 1 8 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 3 0 1 5	1 0 3 1 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 1 4 3 4	6 7 0 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 4 4 8 9 7	1 3 6 2 4 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 4 4 8 9 7	1 3 6 2 4 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	1 9 4 3 5	3 3 9 1 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 1 1 0 5	1 6 0 7 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 0 5 0 7 5 9	9 3 7 4 2 7 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 1 0 9 9 1	2 2 1 2 5 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 4 5 0 4 4	6 8 9 9 2 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 6 0 1	3 8 8 5
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	5 7 0 9	1 5 3 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 7 0 9	1 5 3 4
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 8 8 5	2 3 5 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	7	1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 4 3 2 5	1 5 9 0 6 5
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	8 0 9 2 5	8 8 5 1 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 8 6	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 0 5 3 9	8 8 5 1 7
O.	Kurzové straty (563)	52	7 2 9 2	2 6 1 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 6 1 0 8	6 7 9 3 5



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)	55	- 1 5 6 7 2 4	- 1 5 5 1 8 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 4 2 6 7	6 6 0 7 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 0 8 1 9	1 5 2 7 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 6 6 1 1	2 0 5 5 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 7 9 2	- 5 2 8 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 3 4 4 8	5 0 8 0 3

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	WANES s. r. o.
Sídlo:	044 45 Košice, Vstupný areál U. S. Steel
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 28.04.2004
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchod s kovmi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť WANES s. r. o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	7 064 685	5 603 881	Áno
Čistý obrat celkom	16 608 132	14 814 758	Áno
Počet zamestnancov	17	18	Nie

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:
Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za účtovné obdobie roku 2017 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.06.2018. Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky bolo podané finančnej správe dňa 21.06.2018.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť WANES s.r.o. (ďalej ÚJ).

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	17	15
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	17
- počet vedúcich zamestnancov	2	2

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

ÚJ uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách SR t.j. v eurách. Za rok 2018 nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, 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:

ÚJ neuskutočnila významné transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ovplyvňujú posúdenie finančnej situácie.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: ÚJ neeviduje majetok oceňovaný reálnou hodnotou.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov.

f) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: K bodu 4. Písm f) ÚJ nemá vecnú náplň.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pre ocenenie podielu v ÚJ s podielovou účasťou metódu vlastného imania (§ 27/8 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – metódu FIFO prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti– zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU). Pre ocenenie prírastku na devízovom účte používa kurz ECB dňom uskutočnenia účtovného prípadu.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- ÚJ účtuje o odloženej dani z príjmov pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

g) 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 (%)
Software	013	5	20
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby- výrobná hala	021	40	2,5
TZ prenajíatej nehnuteľnosti	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	5	20
Dopravné prostriedky	023	4 - 5	20 – 25
Stroje prístroje a zariadenia	022.A	12	8,33
Inventár	022.A	6	16,66
Ostatný drobný dlhodobý hmotný majetok	029	4	25

Komentár k odpisovému plánu: Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

- ÚJ 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 počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru MRP – Company spol. s r.o.(taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

ÚJ v roku 2017 nevykonala opravu významných alebo opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Stav na začiatku	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	1 089	0	0	0	0	0	1 089
Prírastky	0	3 295	0	0	0	0	0	3 295
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	4 384	0	0	0	0	0	4 384
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	15 351	0	0	0	0	0	15 351
Stav na konci	0	12 056	0	0	0	0	0	12 056

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	16 440	0	0	0	16 440	0	32 880
Úbytky	0	0	0	0	0	16 440	0	16 440
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 089	0	0	0	0	0	1 089
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	1 089	0	0	0	0	0	1 089
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	15 351	0	0	0	0	0	15 351

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	398 152	703 261	1 197 421	0	0	8 928	77 934	0	2 385 696
Prírastky	0	0	41 108	0	0	0	46 358		87 466
Úbytky	0	0	39 289	0	0	0	42 008		81 297
Presuny	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci	398 152	703 261	1 199 240	0	0	8 928	82 284	0	2 391 865
Oprávky									
Stav na začiatku	0	102 679	851 565	0	0	6 928	0	0	961 172
Prírastky	0	17 595	123 072	0	0	935	0	0	141 602
Úbytky	0	0	39 289	0	0	0	0	0	39 289
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	120 274	935 348	0	0	7 863	0	0	1 063 485
Opravné položky									
Stav na začiatku	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	398 152	600 582	345 856	0	0	2 000	77 934	0	1 424 524
Stav na konci	398 152	582 987	263 892	0	0	1 065	82 284	0	1 328 380

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	398 152	703 261	1 185 432	0	0	8 928	77 934	0	2 373 707
Prírastky	0	0	11 989	0	0	0	11 989	0	23 978
Úbytky	0	0	0	0	0	0	11 989	0	11 989
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	398 152	703 261	1 197 421	0	0	8 928	77 934	0	2 385 696
Oprávk									
Stav na začiatku	0	85 084	735 314	0	0	5 618	0	0	826 016
Prírastky	0	17 595	116 251	0	0	1 310	0	0	135 156
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	102 679	851 565	0	0	6 928	0	0	961 172
Opravné položky									
Stav na začiatku	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	398 152	618 177	450 118	0	0	3 310	77 934	0	1 547 691
Stav na konci	398 152	600 582	345 856	0	0	2 000	77 934	0	1 424 524

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo majetok obstaraný finančným prenájomom:

ČSOB Leasing a.s., Panónska cesta 11, 852 01 Bratislava

Zmluvy o finančnom prenájme s následnou kúpou najatej veci LZF/14/140082 –LZF/14/140088 výrobné stroje a zariadenia zo dňa 19.2.2014 v celkovej obstarávacej cene 161 907 eur. Daňové odpisy stanovené 6 rokov, účtovné odpisy 144 mesiacov -12 rokov. K 31.12.2018 účtovná zostatková hodnota 96 694 eur.

Ukončenie zmlúv - február 2019.

Zmluvy o finančnom prenájme s následnou kúpou najatej veci: osobné motorové vozidlá. Daňové odpisy stanovené 4 roky, účtovné odpisy 60 mesiacov, 5 rokov:

ČSOB Leasing a.s. Panónska cesta 11, 852 014 Bratislava

LZF/14/40501 – Mercedes Benz z 19.12.2014 obstarávacia cena 50 034 eur, účtovná zostatková hodnota 10 007 eur, ukončenie zmluvy - december 2019

LZF/15/40301– Porsche Cayenne z 14.8.2015 obstarávacia cena 62 500 eur, účtovná zostatková hodnota 19 792 eur, ukončenie zmluvy - august 2020

LZF/16/40253 – Škoda Octavia combi z 13.5.2016 obstarávacia cena 16 283 eur, účtovná zostatková hodnota 7 851 eur, ukončenie zmluvy máj 2021

LZF/16/40254 – Škoda Octavia combi z 13.5.2016 obstarávacia cena 16 283 eur, účtovná zostatková hodnota 7 851 eur, ukončenie zmluvy máj 2021

LZF/18/40396– Škoda FABIA z 24.1.2018 obstarávacia cena 8 458 eur, účtovná zostatková hodnota 6 907 eur, ukončenie zmluvy január 2023

Tatra - leasing, s.r.o.

LZ 5011800601 – VW Tiguan z 23.5.2018 obstarávacia cena 32 650 eur, účtovná zostatková hodnota 28 835 eur, ukončenie zmluvy máj 2023

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 101 413
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
VARIAKOV a.s.	100	430 000	647 633	134 223	647 633

e,f,g) 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:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	513 410	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	548 661
Prírastky	134 223	0	0	0	0	0	0	0			134 223
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Stav na konci	647 633	0	0	0	0	0	0	35 251			682 884
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	513 410	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	548 661
Stav na konci	647 633	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	682 884

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	507 076	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	542 327
Prírastky	6 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 334
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	513 410	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	548 661
Opravné položky											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	507 076	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	542 327
Stav na konci	513 410	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	548 661

g) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné –odložená daň z precen.podielu	VI	28 187	414/481	0	28 187
Realizovateľné CP a podiely (061)	VI	134 223	061/414	0	134 223

h) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

ÚJ nemá zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok

i) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

ÚJ neučtovala opravné položky k zásobám.

j) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

ÚJ nemá zriadené záložné právo na zásoby.

k) 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 osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	48 357	31 105	0	19 452	60 010
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	48 357	31 105	0	19 452	60 010
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0	0	0	0

V roku 2018 sa zúčtovala OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva MP Profil, s.r.o. vo výške 13 760 eur. Ukončenie konkurzu 26/K/68/2014 konečný rozvrh výťažku na uspokojenie veriteľov 0.

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Steelwork - Trade, Zrt. HU	22 167	22 167	100
Ojala Slovakia s.r.o. SK	30 417	15 209	50
Ojala Slovakia s.r.o. SK	26 252	5 250	20
K-K trading, s.r.o. SK	16 700	8 350	50

Komentár k opravným položkám k pohládkam:

Dôvodom k tvorbe opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že nepremičané pohľadávky ocenené v menovitej hodnote sú podľa § 20 ods.14 Zákona o dani z príjmov po splatnosti.

V roku 2017 ÚJ prihlásila do konkurzu pohľadávky voči spoločnosti Ojala Slovakia s.r.o. 962 04 Kriváň, IČO:44310226 správcovi konkurznej podstaty: 2K/97/2016, JUDr. Jaroslav Jakubčo, Banská Bystrica.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	208 231	0	208 231
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 990 672	1 001 003	2 991 675

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	234 535	0	234 535
Krátkodobé pohľadávky (R53)	929 071	650 262	1 579 333

m) 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:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1 712 511
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

Záložný veriteľ Tatra banka, a.s., Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam k poskytnutému štruktúrovanému kontokorentnému úveru č. S00872/2017 dodatok č.4 vo výške nezáväznej časti 2 000 000 EUR. Pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo v nominálnej hodnote 1 712 511 eur sú obchodné pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti menej ako 30 dní a mimo pohľadávok voči Spoločnosti zo Skupiny .

n) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	1 950		1 950	21	409
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	4 783		4 783	21	1 005
SPOLU:	x	x	X	x	1 414

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592) rozdielom vo výške 405 eur.

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

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	531	531
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		

SPOLU (R66 súvahy):	531	531
----------------------------	-----	-----

ÚJ vlastní 501 cenných papierov emitenta Best Hotel Properties a.s.. Menovitá hodnota akcií na základe rozhodnutia emitenta je vo výške 531 eur.

p) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH	0			x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI	134 223	061/414	x	134 223

r) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia:

ÚJ netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku nakoľko nenastal dôvod jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

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

t) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	2 886
Poistenie majetku	1 828
Bankové limity, akreditív	679
Web domény, top rating	335
Iné	44

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

1. Základné imanie

Výška základného imania: 6 640 eur

Základné imanie je tvorené vkladom spoločníka:

Renáta Bakajsová Vklad: 1 660 eur Splatené: 1 660 eur

Jaroslav Bakajsa Vklad: 1 660 eur Splatené: 1 660 eur

Ing. Jaroslav Bakajsa Vklad: 3 320 eur Splatené: 3 320 eur

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Počas účtovného obdobia za rok 2018 nenastala zmena hodnoty podielov a kapitálových vkladov.

Počas účtovného obdobia nenastali zmeny hodnoty upísaného vlastného imania

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	50 803
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	50 803
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	50 803

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	32 775
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	32 775
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	32 775

4. 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 PU):

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na imanie
odložená daň z precenenia podielu	VI	28 187	414/481	28 187
precenenie podielu (061)	VI	134 223	061/414	134 223

5. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Zisk za predchádzajúce účtovné obdobie bol rozhodnutím Valného zhromaždenia zo dňa 20.6.2018 prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov. Na Valnom zhromaždení bol rozdelený zisk z rokov 2004-2010 vo výške 20 000 EUR.

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	6 525	10 772	6 525		10 772
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky, odvody	4 575	8 822	4 575		8 822
Audit, ročná závierka	1 950	1 950	1 950		1 950

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	5 261	6 525	5 261		6 525
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky, odvody	3 311	4 575	3 311		4 575
Audit, ročná závierka	1 950	1 950	1 950		1 950

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	591 402	0	591 402
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	931 036	642 168	1 573 204

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	681 063	0	681 063
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 315 001	729 303	2 044 304

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	591 402	681 063
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	513 483	556 832
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov – MARADA HOLDING a.s.	77 919	124 231

Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 573 204	2 044 304
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1roka vrátane	1 573 204	2 044 304
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	nehnutelnosti	558 139
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

Záložné právo

LV č. 1630 vedeného Okresným úradom Košice, katastrálny odbor pre okres: Košice II, obec KOŠICE-ŠACA, k. ú. Železiarne:

- zastavané plochy a nádvoria 3237/2 výmera 2519 m²
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2885 na parcele 3237/2

2. záložný veriteľ MARADA HOLDING a.s. ÚJ zabezpečuje záväzok 318 139,00 EUR, ktorý predstavuje časť nezaplatenej kúpnej ceny za prevod nehnuteľností v k. ú. Železiarne – kúpna zmluva rok 2011

LV č. 1630 vedeného Okresným úradom Košice, katastrálny odbor pre okres: Košice II, obec KOŠICE-ŠACA, k. ú. Železiarne:

- zastavané plochy a nádvoria 3235 výmera 2800 m²
- zastavané plochy a nádvoria 3237/1 výmera 4192 m²
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2836 na parcele 3237/1

2. záložný veriteľ MARADA HOLDING a.s. ÚJ zabezpečuje záväzok 240 000,00 EUR, ktorý predstavuje časť nezaplatenej ceny za postúpenú pohľadávku VARIÁKOV z 18.2.2016.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	859 999	567 578	292 421	21	61 408
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Odložená daň z precenenia podielu	152 633	0	152 633	21	32 053
SPOLU:	X	x	X	x	93 461

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok zo zostatkových cien odpisovaného majetku bol zaúčtovaný do nákladov (592/481) rozdielom – 5 387 EUR.
- Odložený daňový záväzok z precenenia podielu bol zaúčtovaný do oceňovacích rozdielov (414/481) rozdielom 28 187 eur.

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	2 428	1 849
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 322	1 177
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 322	1 177
Čerpanie sociálneho fondu	984	598
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	2 766	2 428

h.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)p.a.	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)					1 M EURIBOR +	
Tatra Banka, a.s.	EUR	investičný		408 444	2,30	30.11.2024
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)					1 M EURIBOR +	
Tatra banka, a.s.	EUR	investičný		83 088	2,30	31.12.2019
Tatra banka, a.s.	EUR	prevádzkový		1 199 595	1,70	30.04.2019
Tatra banka, a.s.	EUR	prevádzkový		1 980 639	1,70	30.04.2019
VÚB, a.s.	EUR	prevádzkový		135 253	1,90	16.07.2019

h.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

ÚJ zabezpečuje záväzok – bankový úver splátkový č. S00821/2017 zostatok úveru 491 531 EUR
bankový úver kontokorentný č. S00820/2017 a č. S816/2017 zostatok 1 199 595 EUR
bankový úver štruktúrovaný kontokorentný č. S00872/2017 zostatok 1 980 639 EUR

Záložné právo Tatra banka, a.s.

LV č. 1630 vedeného Okresným úradom Košice, katastrálny odbor pre okres: Košice II, obed KOŠICE-ŠACA, k. ú. Železiarne:

- zastavané plochy a nádvoria 3237/2 výmera 2519 m²
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2885 na parcele 3237/2
- 1. záložný veriteľ Tatra banka a.s..

Železiarne:

- zastavané plochy a nádvoria 3235 výmera 2800 m²
- zastavané plochy a nádvoria 3237/1 výmera 4192 m²
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2836 na parcele 3237/1
- 1. záložný veriteľ Tatra banka a.s.

Zábezpeka iným spôsobom:

- zmluva o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorená medzi veriteľom a dlžníkom
- dohoda o ručení medzi veriteľom a VARIAKOV a.s.
- dohody o ručení uzatvorená medzi Veriteľom a konateľmi spoločnosti
- zmluva o použití zmenky – bianko zmenky dlžníkov
- pohľadávky voči obchodným partnerom ÚJ (Poddĺžnik), ktoré vznikli alebo vzniknú na základe alebo v súvislosti so zmluvami

VUB - úverový rámec 150 000 EUR ako kontokorentný úver č.835/2015/UZ.

– vystavenie vlastnej bianko zmenky Dlížnikom na rad Banky „bez protestu“ s avalom

i) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Bankové záruky	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	
Spätný leasing	53

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	40 738	45 620		55 277	50 951	
Finančný úrok	2 355	1 783		5 968	5 418	
Poistenie	6 984	9 224		7 601	13 537	
Spolu	50 077	56 627		68 846	69 906	

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu je podrobne rozpísaný v článku III – Informácie k položkám aktív súvahy v bode 1 písm. b) majetok obstaraný finančným prenájomom

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	54 267	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		11 396	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	81 386	17 091	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-5 877	- 1 234	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-3 056	- 642	21
6	Základ dane (R500 DP):	126 720		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	26 611	26 611	21
9	Odložená daň z príjmov:	- 5 792		
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	20 819		

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	66 079	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		13 877	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	40 881	8 585	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-6 009	- 1 262	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-3 056	- 642	21
6	Základ dane (R500 DP):	97 895		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	20 558	20 558	21
9	Odložená daň z príjmov:	- 5 282		
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	15 276		

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj tovaru – plechy	16 262 818	14 505 357
Prenájom výrobnéj haly a skladu	249 428	244 428
Služby k tovaru - strihanie, preprava, spracovanie	95 886	64 973
Tržby za tovar a služby (R01 výkazu ZaS)	16 608 132	14 814 758

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Factoring pohľadávok Slovenská Sporiteľňa, a.s.	3 008 297	9 360 079
Postúpenie pohľadávok za nominálnu hodnotu	16 397	4 433
Náhrady od poisťovní a náhrady škôd	8 845	2 888
Ostatné prevádzkové výnosy	1 638	903
Ostatné prevádzkové výnosy (R09 výkazu ZaS)	3 035 177	9 368 303

ÚJ uzatvorila dňa 09.05.2013 faktoringovú zmluvu č. 100845 so Slovenskou sporiteľňou, a.s. na základe ktorej postupuje obchodné pohľadávky pred splatnosťou v menovitej hodnote. Za účtovné obdobie 2018 náklady účet 546 a výnosy účet 646 z postúpenia pohľadávok Slovenskej sporiteľni sú vo výške 3 008 297 EUR. Faktoringová zmluva bola ukončená k 30.4.2018.

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	244 582	216 220
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	62 340	55 236
Zdravotná poisťovňa	24 084	21 588
Iné osobné a sociálne náklady	13 377	10 678
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	344 383	303 722

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	5 709	1 534
Kurzové zisky počas roku (663.A)	1 546	2 236
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	339	114
Ostatné finančné výnosy (66x)	7	1
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	7 601	3 885

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Služby k tovaru - strihanie, preprava, spracovanie	441 550	445 367
Reklama, inzercia	133 199	125 976
Nájomné	17 054	3 777
Opravy a údržba	10 594	14 867
Audit, poradenstvo, účtovníctvo	18 660	17 460
Sprostredkovanie obchodu	46 574	37 130
Ostatné	41 710	31 965
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	709 341	676 542

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Factoring pohľadávok Slovenská Sporiteľňa, a.s.	3 008 297	9 360 079
Postúpenie pohľadávok za nominálnu hodnotu	16 397	4 433
Poistenie majetku	9 708	9 395
Škody kryté náhradami	8 365	0
Ostatné prevádzkové náklady	7 992	365
Ostatné prevádzkové náklady (R26 výkazu ZaS)	3 050 759	9 374 272

ÚJ uzatvorila dňa 09.05.2013 faktoringovú zmluvu č. 100845 so Slovenskou sporiteľňou, a.s. na základe ktorej postupuje obchodné pohľadávky pred splatnosťou v menovitej hodnote. Za účtovné obdobie 2018 náklady účet 546 a výnosy účet 646 z postúpenia pohľadávok Slovenskej sporiteľni sú vo výške 3 008 297 EUR. Faktoringová zmluva bola ukončená 30.4.2018.

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	80 925	88 517
Kurzové straty počas roku (563.A)	2 225	271
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	5 067	2 342
Ostatné finančné náklady- faktoring, banky	76 108	67 935
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	164 325	159 065

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	1 500	1 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby	1 200	1 200

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	16 262 818	14 505 357
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	345 314	309 401
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	16 608 132	14 814 758

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	6 364 767	7 118 215
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	10 243 365	7 696 543
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) ÚJ nevykazuje **podmienенý majetok a podmienené záväzky**.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených:

ÚJ nemá zákonné a zmluvné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy – konsignačné sklady	5 694	49 789
Odpísané pohľadávky	2 390	
Bankové úroky z úveru na akcie 2018	7 458	
Postúpené pohľadávky	58 013	58 013

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

Po závierkovom dni do dňa zostavenia účtovnej jednotky nenastali žiadne udalosti alebo zmeny ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

VARIAKOV a.s., Vstupný areál U. S. Steel 044 54 Košice IČO: 00 594 750

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Tržby z predaja tovaru	401 952	276 469
Tržby za poskytnuté služby	303 829	214 222
Úrok z poskytnutej pôžičky	1 070	0

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Náklady – prijatý tovar, materiál	27 027	21 589
Náklady – prijaté služby	23 891	22 966

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
Poskytnutá krátkodobá pôžička spoločníkovi	44 498	42 250
Úroky z pôžičky spoločníka	4 639	1 531

Konateľ spoločnosti – zamestnanec používa na súkromné účely služobné vozidlo, čo predstavuje nepeňažný príjem zamestnanca 1 % mesačne zo vstupnej ceny motorového vozidla v súlade s ustanovením § 5 ods.3 písm. a) ZDP.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Pre článok VIII. ods.1) a 3) ÚJ nemá náplň.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	962 751
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	119 484
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 082 235
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	394 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	120 580
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	526 903
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	33 448
k) vyplatené dividendy:	20 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	522 944
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	439 807
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	962 751
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	394 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	14 544
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	496 100
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	50 803
k) vyplatené dividendy:	10 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie rok 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	54267	66079
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	156179	136245
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	144897	136245
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	4247	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	31105	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-925	
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	80925	
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5709	
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1885	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-96476	
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-1878392	0
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1374385	
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-471100	
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-32907	
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-1667946	202324
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5709	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-80925	
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-1743162	202324
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-20819	
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-1763981	202324
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	3295	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-48753	
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-134223	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-179681	0
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	1876426	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1966087	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
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 (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-89661	
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	86036	
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1962462	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	18800	202324
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	25228	41540
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa	44028	25228