

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021**

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 INFORMÁCIE**1) 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 2021                                                       |

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 | 8 407 479             | 7 734 039                                    | Áno     |
| Čistý obrat celkom  | 22 910 191            | 16 739 764                                   | Áno     |
| Počet zamestnancov  | 17                    | 17                                           | 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 2020 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 19.04.2021. Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky bolo podané finančnej správe dňa 20.04.2021.

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                    | 18                                           |
| 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.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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 2021 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 eviduje majetok oceňovaný reálnou hodnotou a to znalecký posudok pri kapitalizácii spoločníka.

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 metódou odúčročenia 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), a k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) použila ocenenie reálnou hodnotou
- ÚJ použila 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 základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- 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 prenajíateľa nehnuteľnosti                 | 021        | 40                             | 2,5                 |
| Počítače s príslušenstvom                     | 022.A      | 4                              | 25                  |
| 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 rovnomerné 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 hnuiteľných 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 nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

ÚJ v roku 2021 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) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 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      |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                           | 16 440        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 16 440 |
| <i>Oprávky</i>            |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 0                           | 10 960        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 10 960 |
| Prírastky                 | 0                           | 3 288         | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 3 288  |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                           | 14 248        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 14 248 |
| <i>Opravné položky</i>    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 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      |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                           | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 0                           | 5 480         | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 5 480  |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                           | 2 192         | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 2 192  |

| 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) |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 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      |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                                            | 16 440        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 16 440 |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 0                                            | 7 672         | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 7 672  |
| Prírastky                 | 0                                            | 3 288         | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 3 288  |
| Úbytky                    | 0                                            | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| Presuny                   | 0                                            | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                                            | 10 960        | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 10 960 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 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      |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                                            | 0             | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 0      |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 0                                            | 8 768         | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 8 768  |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                                            | 5 480         | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0                                 | 5 480  |

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) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) |           |
| Prvotné ocenenie        |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku        | 479 152               | 703 261      | 1 285 518           | 0                           | 0                            | 4 397             | 901 830              | 0                      | 3 374 158 |
| Prírastky               | 0                     | 0            | 139 146             | 0                           | 0                            | 0                 | 115 096              | 0                      | 254 242   |
| Úbytky                  | 0                     | 0            | 71 560              | 0                           | 0                            | 0                 | 115 096              | 0                      | 186 656   |
| Presuny                 | 0                     | 0            | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0         |
| Stav na konci           | 479 152               | 703 261      | 1 353 104           | 0                           | 0                            | 4 397             | 901 830              | 0                      | 3 441 744 |
| Oprávky                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku        | 0                     | 155 464      | 1 078 513           | 0                           | 0                            | 3 843             | 0                    | 0                      | 1 237 820 |
| Prírastky               | 0                     | 17 596       | 55 971              | 0                           | 0                            | 145               | 0                    | 0                      | 73 713    |
| Úbytky                  | 0                     |              | 71 560              | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 71 560    |
| Presuny                 | 0                     |              | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0         |
| Stav na konci           | 0                     | 173 060      | 1 062 924           | 0                           | 0                            | 3 988             | 0                    | 0                      | 1 239 973 |
| 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        | 479 152               | 547 797      | 207 005             | 0                           | 0                            | 554               | 901 830              | 0                      | 2 136 338 |
| Stav na konci           | 479 152               | 530 201      | 290 180             | 0                           | 0                            | 409               | 901 830              | 0                      | 2 201 772 |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
|---------------------------|--------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
|                           | Pozemky (účet 031)                   | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                      |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 398 152                              | 703 261      | 1 284 416           | 0                           | 0                            | 8 928             | 5 250                | 0                      | 2 400 007 |
| Prírastky                 | 81 000                               | 0            | 6 044               | 0                           | 0                            | 0                 | 1 016 395            | 0                      | 1 103 439 |
| Úbytky                    | 0                                    | 0            | 4 942               | 0                           | 0                            | 4 531             | 119 815              | 0                      | 129 288   |
| Presuny                   | 0                                    | 0            | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0         |
| <b>Stav na konci</b>      | 479 152                              | 703 261      | 1 285 518           | 0                           | 0                            | 4 397             | 901 830              | 0                      | 3 374 158 |
| <i>Oprávky</i>            |                                      |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 0                                    | 137 869      | 1 020 726           | 0                           | 0                            | 8 229             | 0                    | 0                      | 1 166 824 |
| Prírastky                 | 0                                    | 17 595       | 62 729              | 0                           | 0                            | 145               | 0                    | 0                      | 80 469    |
| Úbytky                    | 0                                    |              | 4 942               | 0                           | 0                            | 4 531             | 0                    | 0                      | 9 473     |
| Presuny                   | 0                                    | 0            | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0         |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                                    | 155 464      | 1 078 513           |                             |                              | 3 843             |                      |                        | 1 237 820 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                      |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 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         |
| <b>Stav na konci</b>      | 0                                    | 0            | 0                   | 0                           | 0                            | 0                 | 0                    | 0                      | 0         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                      |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 398 152                              | 565 392      | 263 690             | 0                           | 0                            | 699               | 5 250                | 0                      | 1 233 183 |
| <b>Stav na konci</b>      | 479 152                              | 547 797      | 207 005             | 0                           | 0                            | 554               | 901 830              | 0                      | 2 136 338 |

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:

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/18/40396– Škoda FABIA z 24.1.2018 obstarávacia cena 8 458 eur, účtovná zostatková hodnota 1 831 eur, ukončenie zmluvy január 2023

Tatra - leasing, s.r.o.

LZC/19/00601 – VW Tiguan z 23.5.2018 obstarávacia cena 32 650 eur, účtovná zostatková hodnota 9 215 eur, ukončenie zmluvy máj 2023

LZC/19/00440 - Škoda Octavia Style z 3.7.2019 obstarávacia cena 18 598 eur, účtovná zostatková cena 9 298 eur, ukončenie zmluvy júl 2024

LZC/19/01390 - Fiat Tipo z 29.10.2019 obstarávacia cena 12 607 eur, účtovná zostatková cena 7 122 eur, ukončenie zmluvy október 2024.

Pracovné stroje a zariadenia, daňové odpisy stanovené 6 rokov, účtovné odpisy 72 mesiacov:

LZC/20/80016 - Hydraulicke nožnice CAMU z 8.3.2021 obstarávacia cena 63 237 eur, účtovná zostatková cena 56 211 eur, ukončenie zmluvy február 2026.

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<br>a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM                              | Bežné účtovné obdobie     |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ<br>na ZI<br>v % | Podiel na iných<br>zložkách vlastného<br>imania ÚJ, v ktorej má<br>ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného<br>imania ÚJ, v ktorej<br>má ÚJ umiestnený<br>DFM | Výsledok<br>hospodárenia ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Účtovná<br>hodnota<br>DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                           |                                                                                      |                                                                     |                                                                  |                           |
| VARIAKOV a.s.                                                                                          | 100                       | 495 000                                                                              | 183 911                                                             | -135 654                                                         | 495 000                   |
| WANES CZ s.r.o.                                                                                        | 100                       | 4 023                                                                                | -10 902                                                             | - 377                                                            | 4 023                     |

Spoločnosť nepoužila pri oceňovaní dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania a hodnota podielu je 100 000 CZ v prepočte kurzom ECB k 31.12.2021.

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

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie                           |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | SPOLU   |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|---------|
|                                 | Podielová<br>účasť v PUJ<br>(061A,062A<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiely<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP a<br>ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstaranie<br>a<br>preddavky<br>(043,053) |         |
| Prvotné ocenenie                |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Stav<br>na začiatku             | 47 483                                          | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 35 251                                                     |                                       |                                           | 82 734  |
| Prírastky                       | 733 540                                         | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          |                                       |                                           | 733 540 |
| Úbytky                          | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 35 251                                                     |                                       |                                           | 35 251  |
| Presuny                         | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          |                                       |                                           | 0       |
| Stav<br>na konci                | 781 023                                         | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          |                                       |                                           | 781 023 |
| Opravné položky                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Stav<br>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<br>na konci                | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 0       |
| Účtovná hodnota                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Stav<br>na začiatku             | 47 483                                          | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 35 251                                                     | 0                                     | 0                                         | 82 734  |
| Stav<br>na konci                | 781 023                                         | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 781 023 |

| 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          | 754 992                                      | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 35 251                                         |                              |                                  | 790 243 |
| Prírastky                 | 3 811                                        | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 0                                              |                              |                                  | 3 811   |
| Úbytky                    | 711 320                                      | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 0                                              |                              |                                  | 711 320 |
| Presuny                   | 0                                            | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 0                                              |                              |                                  | 0       |
| Stav na konci             | 47 483                                       | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 35 251                                         |                              |                                  | 82 734  |
| 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          | 754 992                                      | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 35 251                                         | 0                            | 0                                | 790 243 |
| Stav na konci             | 47 483                                       | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 35 251                                         | 0                            | 0                                | 82 734  |

f) 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 (061) | RH      | 282 000 | 061/311 | 0                 | 0               |
| Realizovateľné CP a podiely (061) | VI      | 451 328 | 061/414 | 0                 | 451 328         |
| Realizovateľné CP a podiely (061) | RH      | 212     | 061/663 | 212               | 0               |

g) 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

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

ÚJ neučtovala opravné položky k zásobám.

i) **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.

j) 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 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   | 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                                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 136 911                               | 192 001   | 0                                             |                                                        | 328 912                            |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 136 911                               | 192 001   | 0                                             |                                                        | 328 912                            |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník                       | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| TECHNUM s.r.o. Prešov        | 235 629                     | 235 629                | 100    |
| TECHNUM s.r.o. Prešov        | 21 080                      | 42 881                 | 50     |
| Steelwork Trade Zrt. HUN     | 22 167                      | 22 167                 | 100    |
| NEXT Technologies a.s. Praha | 15 446                      | 15 446                 | 100    |
| K-K trading, s.r.o. SK       | 16 700                      | 16 700                 | 100    |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

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.

k) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                                 |                  |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti nad 30 dní | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 129 319               | 0                               | 129 319          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 3 864 635             | 668 858                         | 4 533 493        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 157 367                                      | 0                    | 157 367          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 2 984 668                                    | 971 492              | 3 956 160        |

l) 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                                | 3 204 603          |
| 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 a č.S00816/2017. Pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo v nominálnej hodnote 3 204 603 eur sú obchodné pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti menej ako 30 dní a mimo pohľadávok voči Spoločnosti zo Skupiny .

m) 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                                                 | 3 000            | 3 000           |         | 21              | 630                        |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 |         | 21              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 738              | 738             |         | 21              | 155                        |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X       | x               | 785                        |

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 592/481 rozdielom vo výške 959 eur. Zníženie oproti roku 2021.

n) 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)         |                       |                                              |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) |                       |                                              |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)       |                       |                                              |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>                    |                       |                                              |

o) 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:

p) 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:

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

K bodu 1 o) p) r) - ÚJ k 31.12.2021 nevlastní krátkodobý finančný majetok

s) Finančné účty

| Názov položky               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné účty (r.71)</b> | 11 281                | 8 702                                        |
| Peniaze                     | 4 145                 | 3 519                                        |
| Účty v bankách              | 7 136                 | 5 183                                        |

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            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</b> | <b>4 335</b> |
| Poistenie majetku                                                        | 2 489        |
| Bankové limity, akreditív                                                | 863          |
| Web domény, top rating, licencie, reklama                                | 536          |
| Poistenie pohľadávok a úverové limity                                    | 447          |

## **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:

Na základe zmluvy spoločníka Ing. Jaroslava Bakajsu zo dňa 05.11.2020 bol realizovaný vklad do ostatných kapitálových fondov spoločnosti nehnuteľnosť so zastaveným pozemkom v hodnote 715 000 eur.

Hodnota bola stanovená znaleckým posudkom číslo 23/2020 znalec Ing. Ľudovít Kunák Košice. Do katastra nehnuteľností bol zápis nehnuteľnosti pre spoločnosť WANES s.r.o. zapísaný dňa 12.11.2020 list vlastníctva č. 10592 obec Košice – staré mesto.

Počas účtovného obdobia za rok 2021 nastala zmena hodnoty podielov z oceňovacích rozdielov dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania. Informácie sú uvedené v Informáciách položkám pasív bod a) 4.

### **3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty** vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 21 830                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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    | 21 830                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 21 830                                       |

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

| Názov položky                                   | Predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 18 441                              |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>        |
| 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    | 18 441                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                     |
| Iné                                             |                                     |
| <b>Spolu</b>                                    | 18 441                              |

Zisk za rok 2020 vo výške 21 830 eur bol rozhodnutím Valného zhromaždenia zo dňa 19.04.2021 prevezený do nerozdeleného zisku minulých rokov. Na Valnom zhromaždení zo dňa 29.1.2021 bol rozdelený zisk z rokov 2005-2006 vo výške 48 000 EUR.

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 |
|--------------------------|---------|---------|---------|-----------------|
| precenenie podielu (061) | VI      | 451 328 | 061/414 | 451 328         |

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): | 8 261                              | 47 244 | 8 261    |          | 47 244                          |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Nevyčerpané dovolenky, odvody                 | 5 261                              | 44 244 | 5 261    |          | 44 244                          |
| Audit, ročná závierka                         | 3 000                              | 3 000  | 3 000    |          | 3 000                           |

| 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): |                                              |        |          |          |                                 |
| - z toho:                                     | 12 808                                       | 8 261  | 12 808   |          | 8 261                           |
| Nevyčerpané dovolenky, odvody                 |                                              |        |          |          |                                 |
| Audit, ročná závierka                         | 10 558                                       | 5 261  | 10 558   |          | 5 261                           |
|                                               | 2 250                                        | 3 000  | 2 250    |          | 3 000                           |

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

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                                 |               |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti nad 30 dní | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 234 768               | 0                               | 234 768       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2 175 677             | 83 705                          | 2 259 382     |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 315 461                                      | 0                    | 315 461       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1 489 201                                    | 658 762              | 2 147 963     |

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 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | 234 768               | 315 461                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 234 768               | 315 461                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | 0                     | 0                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | 2 259 382             | 2 147 963                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1roka vrátane   | 2 259 382             | 2 147 963                                    |

[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         | 336 325          |
| 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 m<sup>2</sup>
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2885 na parcele 3237/2

2. záložný veriteľ MARADA HOLDING a.s. ÚJ zabezpečuje záväzok 216 325,00 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 m<sup>2</sup>
- zastavané plochy a nádvoria 3237/1 výmera 4192 m<sup>2</sup>
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2836 na parcele 3237/1

2. záložný veriteľ MARADA HOLDING a.s. ÚJ zabezpečuje záväzok 120 000,00 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) | 822 983          | 564 484         | 258 499 | 21              | 54 285                  |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         | 21              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               | 54 285                  |

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 2 736,00 EUR.

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 3 517                 | 3 051                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 2 853                 | 1 670                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 6 370                 | 4 721                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 959                   | 1 204                                        |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 5 411                 | 3 517                                        |

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<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%)p.a. | splatnosť  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>   |      |                                                                        |                             |                  | 1 M EURIBOR +          |            |
| Tatra Banka, a.s.                             | EUR  | investičný                                                             |                             | 159 180          | 2,30                   | 30.11.2024 |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b> |      |                                                                        |                             |                  | 1 M EURIBOR +          |            |
| Tatra banka, a.s.                             | EUR  | investičný                                                             |                             | 83 088           | 2,30                   | 31.12.2022 |
| Tatra banka, a.s.                             | EUR  | prevádzkový                                                            |                             | 1 199 488        | 1,70                   | 30.04.2022 |
| Tatra banka, a.s.                             | EUR  | prevádzkový                                                            |                             | 2 381 537        | 1,70                   | 30.04.2022 |
| VÚB, a.s.                                     | EUR  | prevádzkový                                                            |                             | 149 738          | 1,90                   | 16.07.2022 |
| Tatra banka, a.s.                             | EUR  | kreditné karty                                                         |                             | 74               |                        | 20.01.2022 |

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

ÚJ zabezpečuje záväzok – bankový úver splátkový č. S00821/2017 zostatok úveru 242 268 EUR  
bankový úver kontokorentný č. S00820/2017 a č. S816/2017 do výšky 2 000 000 EUR  
bankový úver štruktúrovaný kontokorentný č. S00872/2017 zostatok 2 500 000 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 m<sup>2</sup>
- 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 m<sup>2</sup>
- zastavané plochy a nádvoria 3237/1 výmera 4192 m<sup>2</sup>
- 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

- Slovenská záručná a rozvojová banka – ručenie za úvery vo výške 200 000 eur
- 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 Dĺžnikom 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)   |      |

ÚJ nemá k účtovaniu výdavkov a výnosov budúcich období za rok 2021 náplň.

3) Majetok prenajatý 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        | 25 686                  | 50 841                                   |                    | 17 319                                       | 28 551                                   |                    |
| Finančný úrok | 1 543                   | 1 611                                    |                    | 1 053                                        | 901                                      |                    |
| Poistenie     | 3 780                   | 4 123                                    |                    | 3 840                                        | 6 653                                    |                    |
| <b>Spolu</b>  | <b>31 009</b>           | <b>56 575</b>                            |                    | <b>22 212</b>                                | <b>36 105</b>                            |                    |

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

Na účte 474 je účtovaná výška istiny. Finančný úrok a poistenie sa účtuje zvlášť pri každej budúcej mesačnej splátke.

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)                    | 337 408     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 70 855    | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 67 418      | 14 158    | 21     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | - 23 998    | - 5 039   | 21     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           | 21     |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 380 827     | 79 974    |        |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 79 974    | 21     |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             | 3 695     | 21     |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 83 669    | 21     |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 35 392      | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 7 432     | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 45 896      | 9 638     | 21     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | - 8 005     | -1 681    | 21     |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           | 21     |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 73 283      | 15 389    |        |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 15 389    | 21     |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |             | - 1 827   | 21     |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 13 562    | 21     |

**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                             | 22 792 003        | 16 393 229        |
| Prenájom výrobnéj haly a skladu                    | 98 000            | 344 960           |
| Služby k tovaru - strihanie, preprava, skladovanie | 20 188            | 1 575             |
| <b>Tržby za tovar a služby (R01 výkazu ZaS)</b>    | <b>22 910 191</b> | <b>16 739 764</b> |

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    |
| Postúpenie pohľadávok za nominálnu hodnotu           | 47 283                               | 34 833        |
| Náhrady od poisťovní, bonus poistenia a náhrady škôd | 10 018                               | 733           |
| Úroky z omeškania                                    | 101                                  | 853           |
| Ostatné prevádzkové výnosy                           | 88                                   | 688           |
| <b>Ostatné prevádzkové výnosy (R09 výkazu ZaS)</b>   | <b>57 490</b>                        | <b>37 107</b> |

c) 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)                      | 0                       | 1 528         |
| Výnosové úroky (662)                                      | 8 817                   | 13 326        |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 213                     | 3 590         |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 905                     | 129           |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 20                      | 0             |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>9 955</b>            | <b>18 573</b> |

d) 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                           | 810 573                  | 515 935        |
| Reklama, inzercia                                                            | 414 359                  | 21 579         |
| Nájomné                                                                      | 16 353                   | 15 369         |
| Opravy a údržba                                                              | 58 678                   | 23 016         |
| Mzdová a administr. agenda, pridelenie zamestnancov                          | 36 188                   | 17 748         |
| Audit, poradenstvo, účtovníctvo                                              | 24 560                   | 21 360         |
| Odplaty za ručenie úverov                                                    | 35 352                   | 35 352         |
| Sprostredkovanie obchodu, marketing                                          | 91 678                   | 35 562         |
| Ostatné (poštovne, telefon, školenia, upgrade, bezpečn. a strážna sl. a iné) | 43 729                   | 30 830         |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>                             | <b>1 531 470</b>         | <b>716 751</b> |

e) 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                               | 614 223                | 308 004        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |                |
| Sociálna poisťovňa                           | 101 178                | 79 343         |
| Zdravotná poisťovňa                          | 58 486                 | 27 770         |
| Zákonné odvody z nevyčerpaných dovolení      | 10 102                 | 1 370          |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 15 507                 | 14 792         |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>799 496</b>         | <b>431 279</b> |

f) 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    |
| Úroky z omeškania, pokuty                           | 278                                     | 639           |
| Odpis pohľadávok nedaňový                           | 42 923                                  | 14 549        |
| Postúpenie pohľadávok za nominálnu hodnotu          | 47 283                                  | 34 833        |
| Poistenie majetku                                   | 8 654                                   | 6 446         |
| Škody kryté náhradami                               | 6 703                                   | 0             |
| Dary                                                | 5 040                                   | 0             |
| Ostatné prevádzkové náklady                         | 840                                     | 1 203         |
| <b>Ostatné prevádzkové náklady (R26 výkazu ZaS)</b> | <b>111 721</b>                          | <b>57 670</b> |

g) 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)                     | 0                        | 531            |
| Nákladové úroky (562)                                     | 69 358                   | 77 666         |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 3 375                    | 23 325         |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 107                      | 489            |
| Poistenie pohľadávok a úverových limitov, bankové záruky  | 46 367                   | 28 341         |
| Bankové poplatky spracovateľské, vedenie účtov, limit     | 7 871                    | 9 906          |
| Ostatné (bankové záruky, úverové poplatky a ine)          | 41                       | 1 891          |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>127 119</b>           | <b>142 149</b> |

h) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou 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                   | 0                              | 0          |

i) **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)        | 22 792 003            | 16 393 229                                   |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 118 188               | 346 535                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>22 910 191</b>     | <b>16 739 764</b>                            |

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 7 586 866             | 5 343 978                                    |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 15 323 325            | 11 395 786                                   |
| 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 | 4 325                 | 5 284                                        |
| Odpísané pohľadávky                             | 0                     | 0                                            |
| Bankové úroky z úveru na akcie do roku 2020     | 19 069                | 19 069                                       |
| 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: Počas roka 2021 a uzatvorenia účtovnej závierky za rok 2021 vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja v súvislosti s koronavírusom. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

**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     | 510 157               | 197 425                                      |
| Tržby za poskytnuté služby | 98 589                | 339 960                                      |
| Úrok z poskytnutej pôžičky | 0                     | 7 952                                        |

| Spriaznená osoba:                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                    |                       |                                              |
| Nákup konštrukcie investícia účet 042 | 0                     | 357 600                                      |
| Náklady – prijatý tovar, materiál     | 722 656               | 83 185                                       |
| Náklady – prijaté služby              | 456 943               | 58 033                                       |
| Úrok z prijatej pôžičky               | 0                     | 0                                            |

WANES CZ s.r.o. Záměstní 1155/27 Slezská Ostrava 71011 Ostrava IČO: 080 18 472

| Spriaznená osoba:          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:         |                       |                                              |
| Tržby z predaja tovaru     | 0                     | 7 659                                        |
| Tržby za poskytnuté služby | 0                     | 0                                            |
| Úrok z poskytnutej pôžičky | 95                    | 12                                           |

| Spriaznená osoba:                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                |                       |                                              |
| Náklady – prijatý tovar, materiál | 0                     | 0                                            |
| Náklady – prijaté služby          | 0                     | 0                                            |
| Úrok z prijatej pôžičky           | 0                     | 0                                            |

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 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>                                 |                       |                                              |
| Poskytnutá krátkodobá pôžička spoločníkovi k 31.12.2021 | 190 306               | 134 820                                      |
| Úroky z pôžičky spoločníka rok 2021                     | 8 723                 | 5 363                                        |

**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                                                           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                     | 1 235 912 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>        | 657 068   |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                        | 1 892 980 |
| <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):                                         | 1 109 000 |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | 0         |

|                                                      |         |
|------------------------------------------------------|---------|
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):   |         |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):       | 522 937 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):      |         |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):     | 253 739 |
| k) vyplatené dividendy:                              | 38 738  |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                    |         |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): |         |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 1 216 152 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 19 760    |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 1 235 912 |
| <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):                                          | 1 109 000 |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | - 451 328 |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 549 106   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 21 830    |
| k) vyplatené dividendy:                                                          | 9 000     |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |           |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |           |

**Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe**

## Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky                           | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Bežné účtovné obdobie rok 2021 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |                                              |
| Z/S                                         | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                | 337408                         | 35392                                        |
| A. 1.                                       | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)                                                                                                                                                                                 | <b>96255</b>                   | <b>770896</b>                                |
| A. 1. 1.                                    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                     | 76999                          | 83757                                        |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 38983                          | -4547                                        |
| A. 1. 5.                                    | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 192001                         | 86663                                        |
| A. 1. 6.                                    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                          | 2820                           | -4035                                        |
| A. 1. 7.                                    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                              |                                              |
| A. 1. 8.                                    | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 69358                          | 77666                                        |
| A. 1. 9.                                    | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -8817                          | -13326                                       |
| A. 1. 10.                                   | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                | -1118                          | -3719                                        |
| 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 (+/-)                                                                                                                              | -273971                        | 548437                                       |
| 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.) | <b>198173</b>                  | <b>-46870</b>                                |
| A. 2. 1.                                    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                       | -358069                        | -625616                                      |
| A. 2. 2.                                    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 111419                         | 196807                                       |
| A. 2. 3.                                    | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 444823                         | 381408                                       |
| A. 2. 4.                                    | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                   | 0                              | 531                                          |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>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.)</b>                                               | <b>631836</b>         | <b>759418</b>                                |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 8817                  | 13326                                        |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | -69358                | -77666                                       |
| 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 (-)                                                                                                            |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                  | <b>571295</b>         | <b>695078</b>                                |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -83669                | -13562                                       |
| A. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                            | <b>487626</b>         | <b>681516</b>                                |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | 3288                  | 3288                                         |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -142433               | -986912                                      |
| 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 (-) | -698289               | 707509                                       |
| 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 (+)      |                       | 531                                          |
| 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.                | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                           | <b>-837434</b>        | <b>-275584</b>                               |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 1.             | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                        | <b>0</b>              |                                              |
| 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.)                                                                                               | -50942                | 303752                                       |
| 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 (+)                                       | 29751                 | 430749                                       |
| 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 (+)             | -80693                | -126997                                      |
| 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 (-)                                                                                               | 403329                | -717070                                      |
| 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.)                                                                                                                                                         | 352387                | -413318                                      |
| D.                | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)                                                                                                                                    | 2579                  | -7386                                        |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                                               | 8702                  | 16088                                        |
| 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.                | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                       | 11281                 | 8702                                         |