

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 7 1 0 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 3 2 8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť WORLD EXCO s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. januára 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 4. mája 1994 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro., vložka 50526/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- prieskum trhu
- vypracovanie a predaj technológií na výrobu strojov na spracovanie kovov v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s doplnkovými službami-obstarávateľské služby spojené s prenájomom
- poľnohospodárstvo a lesníctvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, kempingoch triedy 3 a 4
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	21
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	21
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. novembra 2021 do 31. októbra 2022. Spoločnosť počením rokom 2015 zmenila účtovné obdobie na hospodársky rok, ktorý začína dňom 01.11.2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. mája 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 04. mája 2022.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 7 1 0 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 3 2 8

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Peter Kolenčík (vznik funkcie od 01.08.2015, zánik funkcie) Ing. Róbert Šmitala (vznik funkcie od 6.12.2019, zánik funkcie 5.9.2022) Ing. Igor Mráz (vznik funkcie od 1.9.2022, zánik funkcie 2.11.2022) Ing. Jozef Hodek (vznik funkcie od 1.9.2022, zánik funkcie 2.11.2022) Ing. Igor Rattaj (vznik funkcie od 1.9.2022, zánik funkcie 2.11.2022)
Dozorná rada	Ing. Jakub Frackowiak (vznik funkcie od 19.12.2014, zánik funkcie 5.9.2022) Ing. Pavol Mikušiak (vznik funkcie od 19.12.2014, zánik funkcie 5.9.2022) Roman Kudláček (vznik funkcie od 19.12.2014, zánik funkcie 5.9.2022)
Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo dňa 16.8.2022 o zrušení dozornej rady spoločnosti.	

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Invest Liptov, s.r.o. do 31.3.2022	19.917	100	100	-
TMR Parks a.s. od 1.4.2022				
Spolu	19.917	100	100	-

K 31.3.2022 spoločnosť Invest Liptov, s.r.o. predala 100% obchodný podiel spoločnosti Tatro mountain resort PL, a.s., ktorá sa stala od 1.4.2022 jediným spoločníkom spoločnosti WORLD EXCO s.r.o., zároveň spoločnosť Tatro mountain resort PL a.s. zmenila od 02.8.2022 názov na TMR Parks a.s. na základe rozhodnutia VH podľa notárskej zápisnice.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti do 31.3.2023 – časť finančného roku 2022. Kúpou 100% obchodného podielu spoločnosťou TMR Parks a.s. sa spoločnosť WORLD EXCO s.r.o. od 1.4.2022 stala súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky TMR Holdingu.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť World Exco na základe Zmluvy o zlúčení zo dňa 18.10.2022 zanikla bez likvidácie zlúčením so spoločnosťou Eurocom Investment, ktorá pokračuje vo všetkých jej prevádzkach. Rozhodný deň pre zlúčenie vyplývajúci zo Zmluvy o zlúčení pre účtovné a daňové účely bol stanovený na 1.11.2022.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období od 1.11.2021 do 31.10.2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 7 1 0 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 3 2 8

ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 0 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 3 2 8

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. novembra 2021 do 31. októbra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. novembra 2020 do 31. októbra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom v nasledujúcom texte:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	neuvádza sa
Spoločnosť v roku 2011 obstarala nehnuteľnosť (pozemok) vo výške 27.321 EUR, ktorý vykazuje ako svoj majetok (inventárne číslo 31001 a 31002). Vlastnícke právo bolo na Spoločnosť prevezené na LV číslo 931. Na obstaranom pozemku realizovala výstavbu nehnuteľností (stavby). - Agroturistickú ubytovňu s využitím obnoviteľných zdrojov energie (SO201), - Agropenzión (SO202). Investíciu financovala úverom od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky. Úver od SZRB spoločnosť vyplatila v roku 2020. Vlastnícke právo bolo na Spoločnosť zapísané (LV číslo 931 a následne vytvorený nový LV 1012). Na liste vlastníctva číslo 931 sú uvedené nasledovné ťarchy: - Záložné právo v prospech SZRB a.s. na pozemok parcela 374/13 - Záložné právo v prospech VÚB a.s. na stavbu – SO 203 Kongres.a relax.centrum s.č. 269 - Záložné právo v prospech MH SR na stavbu SO 203Kongres. a relax.centrum s.č.269 - Vecné bremeno – právo príjazdu, vstupu, prechodu na pozemok 298/47 v prospech EUROCOM&Co.s.r.o. Na obe stavby Spoločnosť získala nenávratný finančný príspevok od Pôdohospodárskej platobnej agentúry, z ktorých na prvý projekt (kód projektu: 31TZA1001011) čerpala finančné prostriedky v roku 2011, na druhý projekt (kód projektu: 31TZA1001012) čerpala finančné prostriedky v roku 2012. Spoločnosť v roku 2012 začala s výstavbou nehnuteľnosti-stavby Kongresového centra, ktoré bolo v roku 2015 dokončené a zaradené do majetku. Vlastnícke právo je zapísané na LV číslo 931. Investíciu financovala Spoločnosť úverom od Všeobecnej úverovej banky (Zmluva o financovaní č.30/ZF/2013) Na liste vlastníctva číslo 931 k uvedenej nehnuteľnosti sú uvedené nasledovné ťarchy: - Záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31320155, Mlynské nivy 1, Bratislava, na stavbu SO 203- Kongresové a relaxačné centrum súč.č. 269 na pozemku C KN parc.č. 298/57; -V 154/2015; Vklad povolený dňa 18.2.2015; - Záložné právo v prospech Ministerstvo hospodárstva SR, Mierová 19, Bratislava 212, IČO: 00686832, na nehnuteľnosť: stavba, SO 203-Kongresové a relaxačné centrum súč.č. 269 na pozemku parc.č. 298/57; - V 1100/2015; Vklad povolený dňa 25.06.2015; čz 92/15; Spoločnosť získala na Kongresové centrum nenávratný finančný príspevok od Ministerstva hospodárstva SR v zastúpení Slovenskou agentúrou pre cestovný ruch v celkovej výške 704 940,81 eur, z ktorého čerpala finančné prostriedky v roku 2016.	

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v roku 2022 pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 823 tis. EUR (2021: 6 698 tis. EUR).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2022	2021
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	0	0

Náklady na výskum predstavujú mzdové náklady odborného pracovníka a technika. Cieľ výskumu je zameraný na zvyšovanie efektívnosti využívania OZE a zvyšovanie podielu obnoviteľných zdrojov energie. Pôjde o nahradenie kapacít výroby elektriny a tepla hybridnými zdrojmi (geotermál, fotovoltaika, zemný plyn). Výskum sa zaoberá využívaním geotermálnej energie na výrobu elektrickej energie, tepla a chladu na princípe kalínového cyklu a využívaním fotovoltaiky s použitím zrkadiel a trackerov na výrobu elektrickej energie, ktoré šetria životné prostredie. Dĺžka trvania je 30 mesiacov. Výstupom by mali byť overené poznatky a zručnosti určené pre zostavenie nového efektívnejšieho postupu výroby energií z obnoviteľných zdrojov energií. Výskum sa vykonáva na základe Zmluvy o partnerstve uzatvorenej k realizácii projektu

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 7 1 0 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 3 2 8

č. 26220220174 v spolupráci s Technickou univerzitou v Košiciach. Na túto činnosť spoločnosť získala podporu vo forme nenávratného finančného príspevku s poskytovateľom Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR vo výške 80 % celkových oprávnených výdavkov (Zmluva o poskytnutí NFP číslo zmluvy 165/2012/2.2/OPVaV).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. novembra 2021 do 31. októbra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. november 2020 do 31. október 2021 je uvedený v tabuľke na stranách 12 a 13.

Výška vlastného imania k 31. októbru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Aktuálne účtovné obdobie (rok 2021)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0
Pridružené podniky	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

Výška vlastného imania k 31. októbru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0
Pridružené podniky	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

<i>WORLD EXCO, spol. s r. o.</i>
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>
<i>31.10.2022</i>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
	a	b	c	d	e	f	g		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

WORLD EXCO, spol. s r. o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.10.2021								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

WORLD EXCO, spol. s r. o..									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.10.2022									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22.915	3.689.233	2.318.153	0	0	0	0	0	6.030.302
Prírastky	761	18.767	0	0	0	0	19.528	0	39.057
Úbytky	0	1.038.738	334.763	0	0	0	0	0	1.373.501
Presuny	0	0	0	0	0	0	-19.528	0	-19.528
Stav na konci účtovného obdobia	23.676	2.669.263	1.983.390	0	0	0	0	0	4.676.329
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	746.269	2.193.530	0	0	0	0	0	2.939.799
Prírastky	0	1.082.108	116.245	0	0	0	0	0	1.198.353
Úbytky	0	1.038.738	334.763	0	0	0	0	0	1.373.501
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	789.640	1.975.012	0	0	0	0	0	2.764.651
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22.915	2.942.964	124.623	0	0	0	0	0	3.090.503
Stav na konci účtovného obdobia	23.676	1.879.623	8.378	0	0	0	0	0	1.911.678

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

<i>WORLD EXCO, spol. s r. o..</i>
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>
<i>31.10.2021</i>

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22.915	2.973.558	2.177.274	0	0	0	344.747	0	5.518.494
Prírastky	0	715.675	252.605	0	0	0	0	0	968.280
Úbytky	0	0	111.726	0	0	0	344.747	0	456.473
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	22.915	3.689.233	2.318.153	0	0	0	0	0	6.030.301
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	799.345	2.147.687	0	0	0	0	0	2.947.032
Prírastky	0	67.187	45.843	0	0	0	0	0	113.030
Úbytky	0	120.263	0	0	0	0	0	0	120.263
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	746.269	2.193.530	0	0	0	0	0	2.939.799
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22.915	2.174.213	29.587	0	0	0	344.747	0	2.571.462
Stav na konci účtovného obdobia	22.915	2.942.964	124.623	0	0	0	0	0	3.090.502

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

<i>WORLD EXCO, spol. s r. o.</i>
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku</i>
<i>31.10.2022</i>

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidova nom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

WORLD EXCO, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.10.2021

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Druh cenného papiera	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového cenného papiera z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu	0	0	0	0	0	0

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účetného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účetníctva v účetnom období	Stav na konci účetného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0	0	0	0

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.11.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.10.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
--	---

Hodnota zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať je 0 EUR.

Informácie o obstarávaní nehnuteľnosti na predaj sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2022	2021	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	0	0
Hrubý zisk/hrubá strata	0	0	0

Hodnota zákazkovej výroby	2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.11.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.10.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.10.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	499	0	499
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	499	0	499

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.10.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	135.080	0	135.080
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3.630	0	3.029
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	138.710	0	138.109

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4., informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5 a informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2022)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať je 0 EUR.		

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2022			31.10.2021		
	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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

Pohľadávky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetu prenájmu do výšky 0 EUR.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 10. 2022	31. 10. 2021
Pokladnica, ceniny	399	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	276.212	319.046
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	1.685
Spolu	276.611	320.731

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 1.11.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2022
a	b	c	d	e	f
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

Vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Stav opravnej položky k 1.11.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.10.2022
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktoré bolo zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo

neuvádza sa

Hodnota krátkodobého finančného majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať je 0 EUR.

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou:

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0
Emisné kvóty (komodity)	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 10. 2022	31. 10. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3.561	3.365
Poistenie	3.561	3.365
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	3.561	3.365

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 11. 2021				k 31. 10. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18.224	25.252	18.224	0	25.252
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9.504	25.252	9.504	0	25.252
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	9.504	25.252	9.504	0	25.252
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy	8.720	0	8.720	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8.720	0	8.720	0	0

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 11. 2020				k 31. 10. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8.909	18.224	8.909	0	18.224
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2.284	9.504	2.284	0	9.504
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2.284	9.504	2.284	0	9.504
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy	6.625	8.720	6.625	0	8.720
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6.625	8.720	6.625	0	8.720

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2022	31. 10. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	176.694	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	176.694	0
Krátkodobé záväzky spolu	370.917	1.927.488
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	370.917	1.711.593
Záväzky po lehote splatnosti	0	215.895

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373, 377). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4, informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5, informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2022			31.10.2021		
	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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 0 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2022	31. 10. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2022	31.10.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	597	1.583
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>597</i>	<i>1.583</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2.209</i>	<i>1.583</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	-1.612	0

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. EURIBOR+marža banky%	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.10.2022	Suma istiny v EUR k 31.10.2021
a	b	c	d	e	f
Bankové úvery					
Bankový úver-SZRB (2úvery)	EUR	6M+3,5	2011 - 2020	0	0
Bankový úver-VÚB (Kongres)	EUR	3M+4	2015 - 2023	0	207.375
				0	207.375

Zabezpečením úverov je nehnuteľný majetok:

Úver VÚB:

- Kongresové centrum (SO203) záložné právo na nehnuteľnosť Kongresové centrum súp. č. 269, LV931 parc. č.298/57
- ZP na parcelu č. 298/57 LV 795
- Vyplateným úveru v 4/2022 záložné právo na nah

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 01.11.2021	Suma istiny v eurách k 31.10.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0
Krátkodobé pôžičky					
Verex Reality s.r.o.		6%+1M EURIBOF	31.12.2021	890.000	0
Verex Reality s.r.o.		6%+1M EURIBOF	31.12.2021	750.000	0
Tatry mountain resorts a.s.		5%	31.12.2026	0	173.717
N.Giorgadze		0%	31.12.2020	189.657	189.657
Krátkodobé pôžičky spolu				1.829.657	363.374
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2022	31. 10. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	701.000	914.840
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	701.000	914.840
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Ostatné		
Spolu	701.000	914.840

Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

9. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Služby		Tovar		Ostatné		Spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022	2021
Slovenská republika	524.755	524.000	0	0	1.875.464	146.268	2.400.219	670.268
Spolu	524.755	524.000	0	0	1.875.464	146.268	2.400.219	670.268

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Názov položky a	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2022 e	2021 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentačné	0	0	0	0	0
Dary	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	0	0	0

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1.875.464	146.268
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	213.840	38.055
Dotácie na hospodársku činnosť (dotácia na mzdy COVID19)	19.424	108.213
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1.642.200	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	524.755	524.000
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	1.642.200	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	233.264	146.268
Čistý obrat celkom	2.400.219	670.268

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	86.478	36.413
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>86.478</i>	 <i>36.413</i>
Právne a ekonomické poradenstvo	4.008	5.081
Príprava pokladov k eurofondom - ORC Cyklus	60.000	0
Opravy a údržba	1.853	3.996
Nájomné	1.083	1.000
Ostatné	1.452	8.336
Služby medzifirmné/intercompany	18.082	18.000
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 125.650	 7.894
Poistenie majetku	8.810	7.874
Manká a škody	0	0
Ostatné náklady	0	0
Pokuty a penále	116.840	20
 Finančné náklady, z toho:	 26.436	 91.648
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>26.436</i>	 <i>91.648</i>
Nákladové úroky	24.069	91.385
Bankové poplatky	2.367	263
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Iné	0	0
 Náklady - zostatková cena predaného dlhodob.majetku	 1.122.254	 0
Zostatková cena	1.122.254	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	566.095		100,00 %	86.338		100,00 %
teoretická daň		118.880	21,00 %		18.131	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	136.264	28.615	5,05 %	121.606	25.537	4,51 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-71.940	-15.107	-2,67 %	-127.066	-26.684	-4,71 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné - uplatnenie daň. Licencie	0	0	0,00 %	0	-2.880	-0,51 %
Spolu	630.419	132.388	23,39 %	80.878	14.104	20,29 %
Splatná daň z príjmov		132.388	23,39 %		14.104	20,29 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		132.388	23,39 %		14.104	20,29 %

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienový majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nemá povinnosť zverejňovať túto položku.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a) transakcie s materským podnikom:	0	0
b) transakcie s dcérskym podnikom:	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:	524.000	653.706
d) transakcie so spoločnými podnikmi:	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 10. 2022	31. 10. 2021
Pohľadávky z obchodného styku		
EUROCOM Investment s.r.o.	0	669.883
Spolu aktíva	0	669.883
Závazky z obchodného styku		
Tatry mountain resorts, a.s.	178.306	0
EUROCOM Investment s.r.o.	0	16.177
Spolu pasíva	178.306	16.177

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. októbri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Dňa 1.11.2022 spoločnosť World Exco zanikla formou zlúčenie so spoločnosťou Eurocom Investment s.r.o., ktorá prebrala všetky jej prevádzkové procesy a pokračuje vo výkone činnosti ďalej.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				Stav k 31.10.2022
	Stav k 1.11.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19.917	0	0	0	19.917
Základné imanie	19.917	0	0	0	19.917
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	980.056	0	0	0	980.056
Zákonné rezervné fondy	1.992	0	0	0	1.992
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1.992	0	0	0	1.992
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-589.420	72.234	0	0	-517.186
Nerozdelený zisk minulých rokov	241.837	0	0	-241.837	0
Neuhradená strata minulých rokov	-831.257	0	0	241.837	-589.420
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	72.234	433.707	0	-72.234	433.707
Spolu	484.779	505.941	0	-72.234	918.486

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.11.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19.917	0	0	0	19.917
Základné imanie	19.917	0	0	0	19.917
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	980.056	0	0	0	980.056
Zákonné rezervné fondy	1.992	0	0	0	1.992
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1.992	0	0	0	1.992
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-715.172	0	-125.752	0	-589.420
Nerozdelený zisk minulých rokov	116.085	0	-125.752	0	241.837
Neuhradená strata minulých rokov	-831.257	0	0	0	-831.257
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	125.752	72.234	0	-125.752	72.234
Spolu	412.545	72.234	-125.752	-125.752	484.779

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

Názov položky	2021
Účtovný zisk/(strata)	72.234
Rozdelenie účtovného zisku/straty	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	72.234
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	72.234

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 (01.11.2021-31.10.2022) po zdanení vo výške 433 706,96 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Presun na účet nerozdelených strát minulých období

P. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. OKTÓBRU 2021

Označenie	T E X T	Číslo riad.	Skutočnosť v účtovnom období sledovanom	Skutočnosť v účtovnom období minulom
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - zisk (+)	100	566.094,95 €	86.338,12 €
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením	10100	399.691,89 €	188.827,27 €
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10101	67.096,95 €	133.488,11 €
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (-)	10102	0,00 €	0,00 €
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	10103	0,00 €	0,00 €
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	10104	2.615,96 €	0,00 €
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10105	0,00 €	0,00 €
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10106	-214.035,81 €	-36.045,35 €
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10107	0,00 €	0,00 €
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10108	24.068,97 €	91.384,51 €
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	10109	0,00 €	0,00 €
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu	10110	0,00 €	0,00 €
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu	10111	0,00 €	0,00 €
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za	10112	519.945,82 €	0,00 €
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia	10113	0,00 €	0,00 €
A.2.	Vplyv zmien stavu prac. kapitálu, kt. sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel m	10200	-1.816.289,06 €	-72.172,23 €
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10201	134.581,20 €	-54.061,50 €
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10202	-1.950.870,26 €	-18.110,73 €
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	10203	0,00 €	0,00 €
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je sú	10204	0,00 €	0,00 €
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uva	10249	-850.502,22 €	202.993,16 €
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	10300	0,00 €	0,00 €
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných č	10400	-24.068,97 €	-91.384,51 €
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú d	10500	0,00 €	0,00 €
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa z	10600	0,00 €	0,00 €
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet A.1. až A.6.)	10669	-1.440.666,14 €	25.270,53 €
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú	10700	-16.382,84 €	-34.266,04 €
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	10800	0,00 €	0,00 €
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	10900	0,00 €	0,00 €
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A.1+ A.8)	19999	-1.457.048,98 €	77.342,61 €
S.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - strata	200	0,00 €	0,00 €
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	20100	0,00 €	0,00 €
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	20200	-19.528,38 €	-1.126.800,88 €
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách,	20300	0,00 €	0,00 €
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	20400	0,00 €	0,00 €
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20500	1.642.199,67 €	0,00 €
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výn	20600	0,00 €	0,00 €
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotou inej účtovnej jednot	20700	0,00 €	0,00 €

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 7 1 0 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 3 2 9

Označenie	T E X T	Číslo riad.	Skutočnosť v účtovnom období sledovanom	Skutočnosť v účtovnom období minulom
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou	20800	0,00 €	0,00 €
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	20900	0,00 €	0,00 €
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	21000	0,00 €	0,00 €
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku použ	21100	0,00 €	0,00 €
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	21200	0,00 €	0,00 €
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňu	21300	0,00 €	0,00 €
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na ob	21400	0,00 €	0,00 €
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch	21500	0,00 €	0,00 €
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do invest	21600	0,00 €	0,00 €
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21700	0,00 €	0,00 €
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	21800	0,00 €	0,00 €
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21900	0,00 €	0,00 €
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	22000	0,00 €	0,00 €
B.	Čisté peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B20)	29999	1.622.671,29 €	-1.126.800,88 €
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	30100	0,00 €	0,00 €
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	30101	0,00 €	0,00 €
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou oso	30102	0,00 €	0,00 €
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	30103	0,00 €	0,00 €
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	30104	0,00 €	0,00 €
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastnýjc obc	30105	0,00 €	0,00 €
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	30106	0,00 €	0,00 €
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednoc	30107	0,00 €	0,00 €
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	30108	0,00 €	0,00 €
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z fi	30200	-207.375,09 €	-53.580,21 €
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	30201	0,00 €	0,00 €
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	30202	0,00 €	0,00 €
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahra	30203	175.329,21 €	9.230,27 €
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo p	30204	-382.704,30 €	-62.810,48 €
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	30205	0,00 €	0,00 €
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	30206	0,00 €	0,00 €
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluv	30207	0,00 €	0,00 €
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnuťelného majetku a nehr	30208	0,00 €	0,00 €
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajú	30209	0,00 €	0,00 €
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplýv	30210	0,00 €	0,00 €
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk	30300	0,00 €	0,00 €
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré	30400	0,00 €	0,00 €
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na ob	30500	0,00 €	0,00 €
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obc	30600	0,00 €	0,00 €

WORLD EXCO, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Označenie	T E X T	Číslo riad.	Skutočnosť v účtovnom období sledovanom	Skutočnosť v účtovnom období minulom
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do	30700	0,00 €	0,00 €
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	30800	0,00 €	0,00 €
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	30900	-2.366,92 €	-263,28 €
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	39999	-209.742,01 €	-53.843,49 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet	40000	-44.119,70 €	-1.103.301,76 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku úč	50000	320.730,86 €	974.466,06 €
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtov	60000	276.611,16 €	320.730,86 €
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvi	70000	0,00 €	0,00 €
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci úč	80000	276.611,16 €	320.730,86 €

Peňažné toky z prevádzky

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.