

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: STEEL BUSINESS EUROPE SE

Sídlo účtovnej jednotky: Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice-mestská časť Západ (ďalej „Spoločnosť“)

Dátum založenia účtovnej jednotky: 19.04.2018

Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť STEEL BUSINESS EUROPE SE nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2021 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára 22.12.2022.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

I.5 Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku s materskou spoločnosťou ABOVIA REAL ESTATE & FINANCE SE so sídlom Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice. Materská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu k 31.12.2022 podľa §22 ods. 10, písm. b) zákona č. 432/2002 Z. z. o účtovníctve.

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	11
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II. 1 Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno

nie

Spoločnosť rozdelila výsledok hospodárenia za rok 2021 podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia v súlade s § 179 ods. 3,4,a 5 Obchodného zákonníka a dodržala všetky podmienky súvisiace s touto legislatívou.

Pomer vlastného imania na celkových záväzkoch Spoločnosti nedosahuje zákonom stanovený pomer 8 ku 100 k 31.12.2022. Napriek nedosahovaniu zákonom stanoveného pomeru, Spoločnosť nie je v úpadku, ani jej úpadok nehrozí. Pri povahe obchodných aktivít Spoločnosti (tradingové aktivity súvisiace s predajom hutníckeho tovaru a výrobkov), sa nejedná o stav, ktorý by ohrozoval existenciu Spoločnosti. Pri vyhodnocovaní stavu, či je naša Spoločnosť v kríze, nestačí posudzovať iba pomer vlastného imania k záväzkom, ale je nutné zobrať do úvahy aj aktíva Spoločnosti vzhľadom k povahe jej obchodných aktivít. K 31.12.2022 sú záväzky spoločnosti kryté aktívami Spoločnosti v plnom rozsahu.

Manažment Spoločnosti napriek tomu vykonáva všetky kroky k tomu, aby bol dosiahnutý optimálny pomer vlastného imania k záväzkom tak, aby nedošlo k úpadku spoločnosti.

V dôsledku vojny na Ukrajine a následne energetickej krízy bol vývoj v roku 2022 na trhu strategických surovín a plochých oceľových výrobkov výrazne volatilný. Neistota sprevádzaná týmito udalosťami sa priamo premietala do cien a obchodovaných objemov železnej rudy a plochých valcovaných výrobkov. Prvá polovica roka 2022 sa niesla v náraste objemov a cien železnej rudy a plochých valcovaných výrobkov. Naopak v druhom polroku 2022 došlo k obmedzeniu výroby v jednotlivých hutiach, čo spôsobilo pokles dopytu po železnej rude. Zároveň sa týmto znížila ponuka a dopyt po hotových výrobkoch z ocele.

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

II. 3 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, montáž, clo, Poistné
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou	
Podiely na základnom imaní obch. spol.	Reálnou hodnotou	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, clo, poistné, provízie, skonto
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Zákazková výroba	-	
Zákazková výstav. nehnuteľnosti určenej na predaj	-	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacou cenou	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitou hodnotou	

Závazky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Závazky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou	
Deriváty	-	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	-	

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

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

Prenajatý majetok na základe operatívneho nájmu 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. Takto prenájatý majetok vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Opravné položky k majetku vyjadrujú zníženie hodnoty majetku.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti od základu dane
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Cudzia 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

II. 3 b) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5 rokov	20%	Lineárna
Stavby (administratívne)	40 rokov	2,5 %	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	25-8,3 %	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	Lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádza z odpisového plánu zostaveného spoločnosťou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** vychádza z odpisového plánu zostaveného spoločnosťou, ktorý za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti sa rovnajú.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu

III.1 a) - b) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku (DNM), dlhodobom finančnom majetku a finančnom prenájme (DFM).

Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			0					5 289	5 289
Prírastky			461 630						461 630
Úbytky									
Presuny			5 289					-5 289	0
Stav na konci ÚO			466 919					0	461 630
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			0					0	0
Prírastky			84 739					0	84 739
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			84 739					0	84 739
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO			0						
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	382 180	0	0	0	0	0	382 180

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutel'né veci	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			0						0
Prírastky								5 289	5 289
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			0					5 289	5 289
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			0					0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			0					0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	5 289	5 289

III. 1. c) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku z účtovníctva	
Materiál	373 318	218 421		373 318	218 421
Nedokončená výroba					
Polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	198 125	32 226		198 125	32 226
Zvieratá					
Tovar	0	215 689			215 689
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	571 443	466 336		571 443	466 336

Na zásobách nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť má neobmedzené právo s nimi nakladať.

III.1 d) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

III.1 e) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci skupiny			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	630 950	260 697	891 647
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	20 585	0	20 585
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	204 400	583	204 983
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	145 614	0	145 614
Iné pohľadávky	2 203	2 627	4 830
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 003 752	263 907	1 267 659

Tabuľka nezahŕňa odloženú daňovú pohľadávku.

III.1 f) Informácie o významných položkách pohľadávok voči spriazneným stranám

	Názov položky	Hodnota pohľadávok	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	DN-METALCHROM, s.r.o. – pohľadávky z obchodného styku	0	16 478
2	PIKARO TRADING,SE – pohľadávky z obchodného styku	19 085	0
3	ABOVIA REAL ESTAT&FINANCE SE – pohľadávky z obchodného styku	1 500	0
	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ (z riadku 55 Súvahy)	20 585	16 478
4	Steel Business Consulting, s.r.o. – poskytnutá pôžička + úroky	122 944	182 088
5	ABOVIA REAL ESTATE&FINANCE SE-poskytnutá pôžička + úroky	82 039	0
	Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (z riadku 59 Súvahy)	204 983	182 088
6	ABOVIA REAL ESTATE&FINANCE SE-poskytnutá pôžička + úroky	0	80 583
	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ (z riadku 60 Súvahy)	0	80 583

III.1 g) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	572 899

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	1 864 895

III.1 h) Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia pohľadávok:

Pohľadávky boli zabezpečené formou komerčného poistenia v ATRADIUS CREDIT.

III.1 i) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	103 063	1 788 995
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	103 063	1 788 995

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách.

Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

III.1 j) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok s obmedzeným právom nakladania	0

III.1 k) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 288	17 129
Softvérové a IT služby, doména	40	11
Kreditné informácie poisťovne + poistné	5 195	399
Nájomné	466	466
Cestovné	0	16 187
Diaľničné známky	587	0
Ostatné	0	66
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	33	0
Bankové úroky	33	0
SPOLU:	6 321	17 129

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	120 000	120 000
Hodnota upísaného vlastného imania	0	0
Hodnota splateného základného imania	120 000	120 000

Základné imanie Spoločnosti vo výške 120 000 EUR tvorí:

- 12 kmeňových akcií v listinnej podobe na meno s menovitou hodnotou 10 000,- EUR

Vysporiadanie účtovného zisku

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	347 585
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom, členom	347 585
Iné	
Spolu	347 585

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 - o zisku vo výške 166 879 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh je zaúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 153	42 507	69 011	2 142	42 507
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	14 410	15 713	14 410	0	15 713
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky a sociálne poistenie</i>	14 410	15 713	14 410	0	15 713
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	56 743	26 794	54 601	2 142	26 794
Rezerva na nevyfakturované služby	45 443	17 524	43 301	2 142	17 524
Rezerva na audit ÚZ	11 300	9 270	11 300	0	9 270

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	401	71 153	401	0	71 153
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	0	14 410	0	0	14 410
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky a soc.poistenie</i>	0	14 410	0	0	14 410
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	401	56 743	401	0	56 743
Rezerva na nevyfakturov. služby	401	45 443	401	0	45 443
Rezerva na audit ÚZ	0	11 300	0	0	11 300

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je 1 rok.

III.2 c) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	9 060 132	11 472 844
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 725 094	11 471 038
Záväzky po lehote splatnosti	2 335 038	1 806

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu (účet 472), rezervy a bankové úvery.

III.2 d) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Tabuľka č. 1

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

III. 2 e) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	466 336	571 443
odpočítateľné	466 336	571 443
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	255 048	86 881
odpočítateľné	255 048	86 881
zdaniteľné	0	0

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	151 491	138 248
Uplatnená daňová pohľadávka	151 491	138 248
Zaúčtovaná ako náklad (+) / zníženie nákladu (-)	-13 243	134 156
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	4 092
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

III.2 f) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	32 626	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 217	34 344
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 217	34 344
Čerpanie sociálneho fondu	5 354	1 718
Konečný stav sociálneho fondu	43 489	32 626

III.2 g) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			BO	PO
			Príslušná mena	Príslušná mena
			Mena EUR	Mena EUR
Dlhodobé bankové úvery				
Krátkodobé bankové úvery				
VÚB a.s.-kontokorent	1M EURIBOR +1,2% p.a.	31.12.2022		
			819 582 EUR	1 193 842 EUR
Dlhodobé pôžičky				
Krátkodobé pôžičky				
Krátkodobé finančné výpomoci				
PIKARO TRADING SE	1M EURIBOR +1,35% p.a.	December 2023	2 655 500 USD	3 165 000 USD
			2 499 063 EUR	2 794 454 EUR
PIKARO TRADING SE	1M EURIBOR +1,35% p.a.	December 2023	1 366 589 EUR	1 436 747 EUR
DN-METALCHROM, s.r.o.	1M EURIBOR +1,35% p.a.	December 2023	720 000 EUR	0

III.2 h) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	250	100
Daňové poradenstvo	250	100
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
SPOLU:	250	100

III.2 i) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť neúčtovala o finančnom prenájme.

III. 2 j) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	BO	PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III. 2 k Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	311 065	x	x	442 813	x	x
Teoretická daň	x	65 324	21	x	92 990	21
Daňovo neuznané náklady	375 533	78 862	74,13	668 899	140 469	31,72
Výnosy nepodliehajúce dani			0	0		0
Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky			0			0
Umorenie daňovej straty			0			0
Zmena sadzby dane			0			0
Iné	0	0	0	-19 406	-4 075	0
Spolu	686 598	144 186	21	1 092 306	229 384	21
Splatná daň z príjmov	x	157 429	51	x	229 384	52
Odložená daň z príjmov	x	-13 243	-4	x	-134 156	-31
Celková daň z príjmov	x	144 186	47	x	95 228	21

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		SPOLU	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	3 214 237	4 602 353	99 116	12 650	11 776 729	29 409 554	15 090 082	34 024 557
Zahraničie	15 698 372	18 085 829	25 900	5 700	67 928 893	114 326 677	83 653 165	132 418 206
Spolu	18 912 609	22 688 182	125 016	18 350	79 705 622	143 736 231	98 743 247	166 442 763

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	BO	PO
Výrobky	424 214	1 174 399	6 135	-750 185	1 168 264
Spolu	424 214	1 174 399	6 135	-750 185	1 168 264
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Opravné položky	x	x	x	165 899	-198 125
Iné – presuny do materiálu				50 996	1 688
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	-533 290	971 827

IV.1 c) Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 145 726	87 879 619
Výnosy z postúpených pohľadávok	50 141 766	87 878 813
Iné	3 960	806
Finančné výnosy, z toho:	2 011 772	1 119 720
Kurzové zisky, z toho:	2 001 926	1 116 564
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	751 306	63 742
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	9 846	3 156
Výnosové úroky	9 846	3 156

IV.1 d) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 549 533	3 524 891
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	13 000	16 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	16 500
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 536 533	3 508 391
Opravy a údržba	4 421	352
Cestovné	187 869	14 186
Reprezentačné	162 286	3 206
Notárske a právne služby	47 290	701
Poštovné	1 019	1 118
Nájomné nebytových priestorov	3 100	10 275

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné motorových vozidiel	102 903	47 713
Služby za telefónne hovory	5 913	1 115
Prepravné tovaru a výrobkov	452 055	720 359
Manipulácia tovaru a skladné	25 293	149 629
Certifikát ISO	1 465	965
Faktoringové služby	28 052	154 072
Konzultačné a poradenské služby	428 569	593 500
Sprostredkovanie predaja tovaru	720 478	744 113
Podpora predaja, účtovnícke sl. a nájom	329 880	79 750
Subdodávky-delenie a balenie valcovných výrobkov	673 532	908 607
Analýza, kontrola a testy surovín	80 135	56 164
Kreditné informácie z poistenia pohľadávok	1 260	4 560
Softvérové a IT služby	1 594	5 853
Reklamné služby+PR	17 000	3 000
Daňové poradenstvo	8 003	1 400
Ostatné	254 416	7 597
Osobné náklady, z toho:	3 274 057	5 580 010
Mzdové náklady	2 803 421	4 916 976
Náklady na sociálne poistenie	444 808	610 984
Sociálne náklady	25 828	52 050
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 197 131	88 022 040
Odpis pohľadávky pri postúpení pohľadávky	50 141 766	87 878 814
Dary	1 147	230
Poistenie	53 603	140 000
Zmluvné pokuty a penále	540	2 835
Iné	75	161
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Finančné náklady, z toho:	2 841 899	1 675 315
Kurzové straty, z toho:	2 085 022	1 203 322
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	126 369	291 221
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	756 877	471 993

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	740 171	440 674
Ostatné náklady na finančnú činnosť	16 706	31 319
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

IV.1 e) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	18 912 609	22 688 182
Tržby z predaja služieb	125 016	18 350
Tržby za tovar	79 705 622	143 736 231
Čistý obrat celkom	98 743 247	166 442 763

Čl. V Informácie o iných aktívach a pasívach

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neúčtovala o podmienených záväzkoch

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	BO	PO
a) Transakcie so spriaznenými osobami:		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	0	715 076
a2) Prijatie pôžičiek	2 030 888	6 541 149
a3) Nákup služieb	1 182 570	1 143 221
a4) Nákup zásob materiálu, tovaru a materiálu	5 048 191	2 672 597
a5) Predaj zásob materiálu, tovaru a výrobkov	211 853	3 652 792
a6) Úroky z prijatých finančných výpomocí	80 993	76 744
a7) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	4 709	3 156
a8) Poskytnuté služby a prenájom	96 720	18 350
a9) Predaj dlhodobého majetku	50 000	0
a10) Nákup dlhodobého majetku	0	0
a11) Iné-postúpenie pohľadávok	0	584 881

VII.1 b) Vybrané aktíva a pasíva z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	121 014	124 746
Ostatné pohľadávky	204 984	262 852
Spolu aktíva	325 998	387 598
Závazky z obchodného styku	1 332 495	50 293
Ostatné záväzky	5 223 309	4 495 771
Spolu pasíva	6 555 804	4 546 064

Údaje v tabuľkách VII 1a) a b) sú uvedené v zmysle § 2 písm. n) zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov
V znení neskorších predpisov a zahŕňajú aj transakcie voči blízkym osobám podľa tohto zákona.

VII.2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Peňažné príjmy	0					
	0					
Nepeňažné príjmy	0					
	0					
Peňažné preddavky	0					
	0					
Nepeňažné preddavky	0					
	0					
Poskytnuté úvery	0					
	0					
Poskytnuté záruky	0					
	0					
Iné	0					
	0					

Čl. VIII Ostatné informácie
VIII.1) Informácie o udelení práva poskytovať služby vo verejnom záujme.

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000				120 000
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	24 000				24 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	24 000				24 000
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 092		4 092		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 092		4 092		0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	347 585	166 879	347 585		166 879
Spolu	495 677	166 879	351 677		310 879

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000				120 000
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	12 000			12 000	24 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	12 000			12 000	24 000
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 467	4 092		6 467	4 092
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	4 092			4 092
Neuhradená strata minulých rokov	-6 467			6 467	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	206 765	347 585	- 188 298	-18 467	347 585
Spolu	332 298	351 677	-188 298	0	495 677

Čl. X Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	+ 311 065	+ 442 813
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	53 169	1 062 966
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	91 812	
A. 1. 2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	49 511	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-105 107	571 443
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10 958	20 960
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	740 171	440 674
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 846	-3 156
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-723 841	-62 635
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		95 680
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-489	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-1 708 649	579 838
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 450 607	3 184 055
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 105 487	3 664 057
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 053 769	-6 268 274
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-1 344 415	2 085 616
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5 136	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-13 445	-10 586
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+)	-341 066	-80 761
A. 8.	Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+)		
A. 9.	Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)	-1 693 790	1 994 269
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-523 503	-5 289
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	50 000	
B. 5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
	Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.)		
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		

B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
B. 13.	Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 14.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-)		
B. 16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
B. 17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	-473 503	-5 289
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)		0
C. 1. 1.	Príjmy z emisie akcií, resp. príjmy z upísaných obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-)		
C. 1. 6.	Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+)		
C. 1. 7.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)	131 780	1 982 665
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		1 982 665
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C. 2.)		

C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (–)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (–)		
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (–)		
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (–)		
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (–)		
C. 10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (vrátene poskytnutých pôžičiek) (+)		
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (poskytnuté pôžičky) (–)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	131 7 80	1 982 665
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/–) (súčet A + B + C)	-2 035 513	3 971 645
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/–)	595 153	-3 376 492
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)	-1 440 360	595 153
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)	723 841	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)	-716 519	595 153

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie dôležité informácie k prehľadu peňažných tokov:**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami 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

Ekvivalentami peňažných prostriedkov 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 terminované 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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2022	2021
Peniaze	0	0
Účty v bankách	103 063	1 788 995
Kontokorentný účet	- 819 582	-1 193 842
Spolu	-716 519	595 153