

Výročná správa FERONA Slovakia, a.s.



2022

OBSAH

1. Profil spoločnosti
2. Správne orgány a vedenie spoločnosti
3. Prevádzky spoločnosti
4. Ľudské zdroje a personálny vývoj
5. Trhová pozícia
6. Obchodná činnosť
7. Investičná činnosť
8. Systém manažérstva
9. Finančná správa
 - Vybrané ukazovatele aktív a pasív za roky 2018 - 2022
 - Vybrané ukazovatele z výkazu ziskov a strát 2018 - 2022
10. Vízie a ciele pre rok 2023
11. Ostatné informácie o údajoch požadovaných zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve
12. Prílohy

1. **PROFIL SPOLOČNOSTI**

Základné údaje:

Obchodná firma:	FERONA Slovakia, a.s.
Sídlo:	Bytčická 12, 011 45 Žilina
Identifikačné číslo:	36 401 137
Daňové identifikačné číslo:	SK2020099466
Dátum vzniku:	30.9.2001
Právna forma:	akciová spoločnosť
Výška základného imania:	32 719 006 EUR
Registrácia:	Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel: Sa, vložka č.10315/L

Predmet činnosti:

- sprostredkovanie obchodu
- veľkoobchodná a obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koncesovaných
- maloobchod so železiarskym tovarom, farbami, skl. tovarom, potrebami pre kutilov
- práce vo vlečkách súvisiace s opravou a údržbou železničného zvršku
- nákup, predaj a prenájom nehnuteľností
- kovoobrábanie a povrchová úprava kovov
- prevádzkovanie železníc s výnimkou celoštátnych /vlečková doprava/
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- organizovanie, usporiadanie kurzov, školení a seminárov
- poradenstvo v predmete podnikania
- ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností
- prenájom strojov a prístrojov
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom hnutel'ných vecí
- skladovanie a uskladňovanie
- manipulácia s nákladom
- administratívne práce v oblasti colnej deklarácie
- kancelárske a administratívne práce vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb
- reklamná, inzertná a propagačná činnosť
- faktoring a forfaiting
- nákladná cestná doprava
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu

Základná charakteristika spoločnosti

Súčasná FERONA nadväzuje na činnosť svojich predchodcov, ich história siaha až do roku 1919, kedy bola založená „Slovenská akciová spoločnosť pre obchod a železo“.

V roku 2001 vznikla spoločnosť FERONA Slovakia, a.s. ako dcérska spoločnosť Ferony a.s., Praha. FERONA Slovakia, a.s. nadviazala na tradície a zachovala si dominantné postavenie medzi spoločnosťami podobného zamerania na slovenskom trhu. V bývalom Československu bola FERONA jednotkou na trhu s hutníckym materiálom.

FERONA Slovakia, a.s. sa k 1.1.2019 zlúčila so sesterskou spoločnosťou Feron - Servis Centrum Slovakia, a.s. a rozšírila svoju činnosť o spracovanie oceľových zvitkov pre ďalšie využitie v strojárskom priemysle.

FERONA Slovakia je modernou obchodnou organizáciou s najdlhšou tradíciou spomedzi spoločností podobného zamerania na slovenskom trhu.

Základným predmetom podnikania je skladový veľkoobchod zameraný na nákup, skladovanie, úpravu a predaj hutníckych výrobkov, hutníckych druhovýrobkov a spracovanie oceľových zvitkov. Spoločnosť sa predovšetkým orientuje na domáci trh. Okrem predaja tovaru poskytuje aj rôzne služby: dopravné služby, služby spojené s delením a úpravou materiálu, spracovanie betonárskej ocele, delenie nosičov a ďalšie služby podľa požiadaviek zákazníka.



2. **SPRÁVNE ORGÁNY A VEDENIE SPOLOČNOSTI**

PREDSTAVENSTVO:

Ing. Eva Slováková, predseda predstavenstva

Igor Rechterík, člen do 21.9.2022

Ing. Miloš Šimun, člen

Ing. Ivan Mišenda, člen od 22.9.2022

DOZORNÁ RADA:

Ing. Ján Moravec, PhD., predseda dozornej rady

Ing. Miroslav Vaníček, člen

Ing. Marta Bujná, člen

VÝKONNÝ MANAGEMENT:

Ing. Eva Slováková, finančný riaditeľ a.s.

Ing. Ivan Mišenda, riaditeľ logistiky a.s.

Ing. Radovan Budai, riaditeľ nákupu a.s.

Ing. Miloš Šimun, riaditeľ predaja a.s.

Ing. Martin Kobilka, riaditeľ prevádzky Žilina

p. Roman Grusetzký, riaditeľ prevádzky Košice

Doc. Ing. Ivo Juříčka, CSc., riaditeľ prevádzky SSC Bratislava

3. **PREVÁDZKY SPOLOČNOSTI**

Prevádzky spoločnosti sú strategicky rozmiestnené po území Slovenskej republiky.

Osobný kontakt so zákazníkmi zabezpečuje prostredníctvom obchodného tímu manažérov regionálneho predaja.

Rozmiestnenie obchodných prevádzok umožňuje bezproblémový prísun tovarov k zákazníkovi. FERONA Slovakia, a.s. má obchodné prevádzky v Žiline, Nitre a Košiciach a prevádzka Steel Servis Centra v Bratislave na priečne delenie valcovaných oceľových zvitkov :

FERONA Slovakia, a.s.

Bytčická 12

011 45 Žilina

tel.: +421-041-5638 600

E-mail: ferona@zilina.ferona.sk

FERONA Slovakia, a.s.

Dvorčanská 70

949 05 Nitra

tel.: +421-037-6404 600

E-mail: ferona@nitra.ferona.sk

FERONA Slovakia, a.s.

Londýnska 8

043 00 Košice

tel.: +421-055-6802 600

E-mail: ferona@kosice.ferona.sk

FERONA Slovakia, a.s.

Prístavná 12

821 09 Bratislava-Ružinov

tel.: +421-02-53410116

E-mail: ferona@ferona-scs.sk

Obchodná kancelária Bratislava

Vajnorská 136

831 04 Bratislava

tel.: +421-02-40254 600

+421-912-086 600

E-mail: kotris@blava.ferona.sk



4.

ĽUDSKÉ ZDROJE A PERSONÁLNY VÝVOJ

Priemerný stav zamestnancov za rok 2022 bol 159, čo bolo rovnako ako roku 2021.

Priemerná mesačná mzda v roku 2022 dosiahla 1 481 € (bez vedenia), čo je o 86 € viac, ako v roku 2021.

Mzdové náklady vo výške 3 174 tis € boli v porovnaní s rokom 2021 vyššie o 257 tis.€.

Náklady na sociálne zabezpečenie a zdravotné poistenie dosiahli 1 110 tis.€, čo je nárast o 63 tis.€.

Sociálne náklady medziročne vzrástli na 163 tis. €. Tak ako v uplynulých rokoch boli prioritou príspevky na stravovanie zamestnancov. Ďalšie zdroje boli použité na tvorbu sociálneho fondu, odstupné a odchodné vyplatené uvoľneným zamestnancom, ochranné pracovné prostriedky, lekárske prehliadky súvisiace s prácou, náhrady za práceneschopnosť počas prvých 10 dní a rekreačný príspevok. Zdroje sociálneho fondu boli použité na stravovanie, príspevky na dopravu.

Graf č.1: Vývoj počtu zamestnancov 2018 - 2022



5. **TRHOVÁ POZÍCIA**

Naša spoločnosť patrí medzi dvoch najväčších distribútorov ocele na Slovensku.

Spoločnosť podniká v oblasti skladovania a distribúcie hutníckeho materiálu a s tým spojeného logistického servisu. Obchodná činnosť je orientovaná hlavne na tuzemský trh. Má tri distribučné sklady s vlastnou logistikou a deliace centrum, kde sa uskutočňuje priečne delenie ocelových zvitkov od hrúbky 2 - 16 mm do maximálnej šírky 2 m a dĺžky 12 m. Okrem základných činností, ktoré súvisia s distribúciou hutného materiálu spoločnosť ponúka aj ďalšie služby, ktoré súvisia so spracovaním obchodného tovaru: presné delenie ocelových profilov, ohýbanie betonárskej ocele a tvarové vypaľovanie plechov.

Z pohľadu spoločnosti, môžeme rozdeliť rok 2022 na obdobie prudkého rastu tržieb v I polroku a zmierňovanie poklesu cien ocele a dopytu v II. polroku. Spoločnosť si ako prioritu stanovila zabezpečiť pravidelné, dlhodobé opakované dodávky stabilným obchodným partnerom. Na podporu a zákaznícky servis využívame svoje deliace centrum v Bratislave a deliace centra materskej spoločnosti Ferona, a. s. v Ostrave a Hradci Králové.

V tuzemsku bol najväčší podiel predaja do segmentov „Strojárstvo“ s podielom 36 %, „Kovovýroba“ s podielom 24 %, predaj do segmentu „Stavebníctvo“ bol podiel na celkových tržbách 21 %, dodávky malopredajcom s hutníckym materiálom 17 % a priamy subdodávateľia pre automotive 2 %.

Projekty na ktoré FERONA Slovakia, a.s. dodávala hutný materiál:



6. OBCHODNÁ ČINNOSŤ

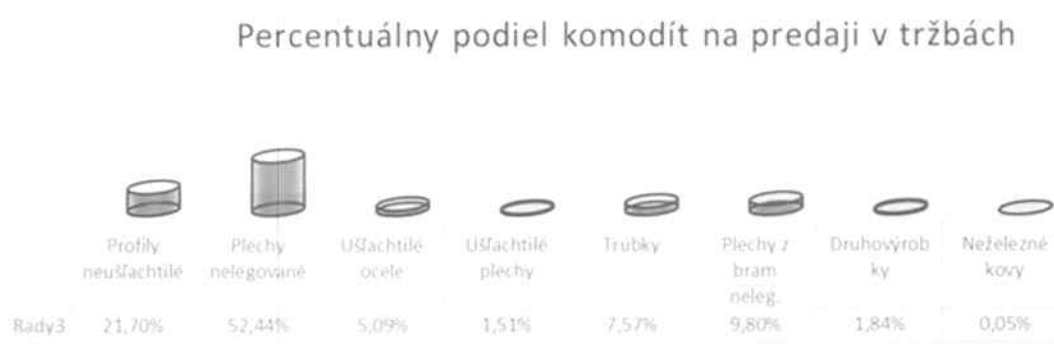
V roku 2022 spoločnosť predala 232 361 ton obchodného tovaru, teda o 32 699 ton menej ako v roku 2021, čo je medziročný pokles o 12,3 %. Na tuzemský trh sa nám podarilo umiestniť 167 567 ton, čo je v porovnaní s rokom 2021 pokles o 13,1 %.

Ďalej spoločnosť v deliacom centre spracovala 86 165 ton, čo je oproti roku 2021 menej o 4 315 ton, medziročný pokles o 4,7 %. Jednalo sa o priečné delenie oceľových zvitkov v požadovanej kvalite pre zákazníka.

V tržbách z predaja obchodného tovaru dosiahla spoločnosť vo finančnom vyjadrení sumu 267 321 tis. €. Nárast tržieb bol ovplyvnený nárastom cien obchodného tovaru hlavne v I. polroku.

Kreditná politika sa riadi pravidlami v rámci celej skupiny FERONA a v období prudkého nárastu cien sa ukázalo, aké je dôležité riadenie kreditnej politiky. V spolupráci s poisťovňami sa nám darilo aj v tomto období udržať podiel zaistených pohľadávok na úrovni 62,3 %. Absolútna hodnota pohľadávok po lehote splatnosti sa držala na hodnotách roku 2021 aj napriek medziročnému nárastu tržieb o 15 %.

Graf č.2: Percentuálny podiel komodít na predaji v tržbách za rok 2022



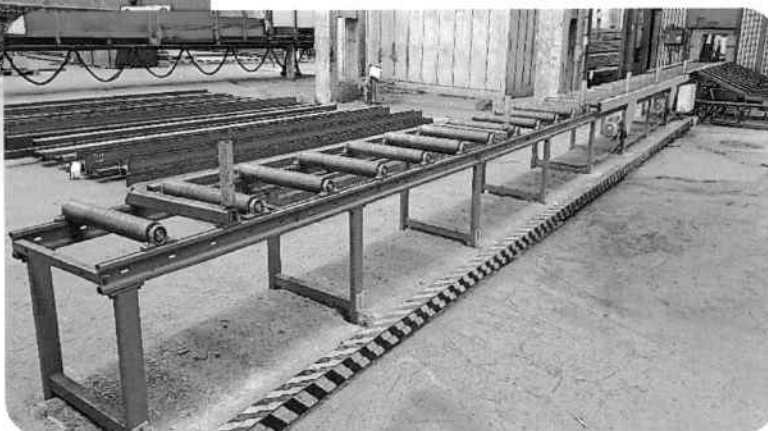
FERONA Slovakia, a.s. má široké portfólio dodávateľov. Medzi najväčších patria hute: U.S.STEEL Košice, ArcelorMital, Liberty, MORAVIA STEEL, CMC POLAND a ďalší.

7. INVESTIČNÁ ČINNOSŤ

Bol obstaraný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v hodnote 1 785 tis. €. Z toho boli prevedená výstavba skladovej haly vo výške 956 tis. Eur, a ďalšie stavebné rekonštrukcie vo výške 298 tis. € (modernizácia osvetlenia, rekonštrukcia administratívnych budov), technologické vybavenie skladov a obmena vozového parku vo výške 481 tis. € (návesy, osobné vozidlá, žeriavová technika) a obmena výpočtovej techniky a softvéru vo výške 48 tis. Eur.

V nedokončených investíciách zostali nezariadená investičná akcia v Žiline - skladová hala, ktorej kolaudácia sa uskutočnila vo februári 2023.

Odpisy hmotného a nehmotného majetku boli v sume 1 296 tis. €, oproti predchádzajúcemu roku zaznamenali pokles o 0,99 %.



8. **SYSTEM MANAŽÉRSTVA**

Systém manažérstva kvality, environmentálne aktivity

Na rok 2022 boli stanovené nové Ciele IMS, overená Analýza rizík a príležitostí a v priebehu roka bola priebežne prepracovávaná-aktualizovaná dokumentácia IMS.

Politika Integrovaného systému manažérstva bola aktualizovaná k **01.10.2019**, odvtedy sa nemenila. Zásady smerovania: dlhodobé ciele spoločnosti boli rozpracované do jednotlivých Ciel'ov IMS na rok 2022, ktoré boli vydané Rozhodnutím finančného riaditeľa (RFR) č. **05/2021**.

V dňoch **05. - 07.10. 2022 sa uskutočnil 2. dozorový audit** Integrovaného systému manažérstva (IMS) pre oblasť manažérstva kvality podľa normy **EN ISO 9001:2015** a pre oblasť environmentálneho manažérstva podľa normy **EN ISO 14001:2015**. Súčasne boli auditované aj ďalšie časti IMS a to oblasť bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci (BOZP), ochrany pred požiarimi (OPP) a oblasť pracovnej zdravotnej služby (PZS). Audit vykonala spoločnosť DQS Slovakia, s.r.o., Žilina.

Po preverení skutkového stavu celého IMS a jeho porovnaním s pravidlami stanovenými normami ISO bolo v záverečnej „Správe z auditu“ konštatované, že **neboli zistené žiadne nezhody, ani slabé miesta** a že **IMS aplikovaný v našej spoločnosti je plne účinný, funkčný, stabilizovaný a v plnej miere spĺňa požiadavky uplatnených ISO noriem**. Certifikáty vydané po recertifikačnom audite v r.2020 pre systém manažérstva environmentu a pre systém manažérstva kvality **platia do 11/2023**. Obhájenie certifikátov potvrdzuje, že spoločnosť FERONA Slovakia, a.s., si dlhodobo drží systémový prístup pri riadení svojich aktivít ako štandardnú súčasť nastavených procesov.

Za rok 2022 obdržala: Pečať spoľahlivosti 2022 „**Spoľahlivý partner vo verejnom obstarávaní za rok 2022**“.

Spoločnosť si udržiava ocenenia „Slovenskej informačnej a marketingovej spoločnosti“, a.s., ktoré dokumentujú finančnú stabilitu, spoločenskú zodpovednosť a zvyšujú spoločenský kredit spoločnosti a v roku 2022 obdržala ocenenie za rok 2021:

- Pečať „**Bonitný podnik za obdobie roku 2021**“

Spoločnosť pokračuje v trende z predchádzajúcich rokov, kedy získala ocenenia:

- Pečať „**Spoľahlivý partner vo verejnom obstarávaní za rok 2022**“,

- Pečať spoľahlivosti 2020 „**Spoľahlivý partner vo verejnom obstarávaní za rok 2020**“

- Pečať „**Spoľahlivý partner vo verejnom obstarávaní za rok 2018, aj za rok 2019**“,

- Pečať „**Finančne stabilný podnik v segmente malých a stredných podnikov za rok 2018**“.

Spoločnosť **BISNODE** ocenila kredibilitu našej spoločnosti stupňom „**A**“ **za rok 2019**, čo svedčí o splnení kritérií ekonomického hodnotenia podľa štatistického prediktívneho modelu Bisnode.

Energetický audit spoločnosti bude vykonaný v roku 2023 po 4 rokoch, vykonáva ho spoločnosť EnergyTech, s.r.o., Žilina.

9. **FINANČNÁ SPRÁVA**

Vybrané ukazovatele aktív a pasív 2018-2022 v €

Tabuľka 1: Štruktúra a vývoj majetku v €

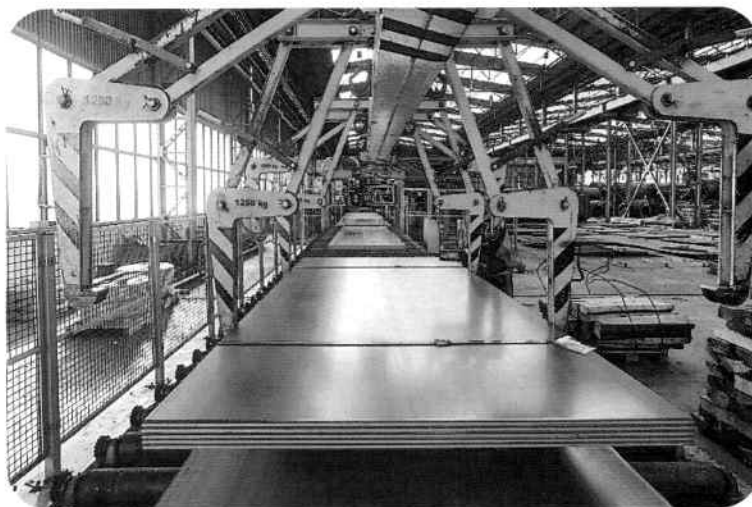
Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa				
	2018	2019	2020	2021	2022
Spolu majetok	70 121 252	70 654 932	71 790 946	113 080 119	95 701 701
Neobežný majetok	24 928 659	28 450 749	27 423 026	27 658 522	28 093 496
Dlhodobý nehmotný majetok	27 300	23 628	14 826	34 534	27 239
Dlhodobý hmotný majetok	24 901 359	28 427 121	27 408 200	27 623 988	28 066 167
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0
Obežný majetok	45 125 179	42 145 191	44 308 215	85 342 810	67 526 715
Zásoby	22 774 546	21 884 599	22 200 689	55 031 077	36 183 872
Dlhodobé pohľadávky	509 358	710 666	693 602	627 329	899 290
Krátkodobé pohľadávky	21 058 691	16 361 127	20 472 615	27 503 211	27 003 340
Finančné účty	792 584	3 188 799	941 309	2 181 193	3 440 213
Časové rozlíšenie	57 414	58 992	59 705	78 787	81 490

Zdroj: Účtovné závierky

Majetok spoločnosti poklesol o 17 378,4 tis. €. Na poklese sa podieľal hlavne pokles obežného majetku o 17 816,1 tis. €. Hlavný vplyv na poklese obežného majetku má zníženie stavu zásob o 34,3 %. Neobežný majetok vzrástol o 434,9 tis. € (rast sa dosiahol hlavne zvýšením stavu dlhodobého hmotného majetku).

Neobežný majetok

Neobežný majetok spoločnosti tvorí 29,4 % z celkových aktív. Z dlhodobého hmotného majetku tvoria najväčšiu časť stavby v sume 14 416,9 tis. € (51,4 % z celkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku), pozemky 7 459,1 tis. € (26,6 % z celku) a samostatné hnutelné veci 5 021,2 tis. € (17,9 % z celku).



Obežný majetok

Obežný majetok spoločnosti v roku 2022 klesol oproti roku 2021 o 17 816,1 tis. €, tvorí 70,6 % z celkového majetku.

Z obežného majetku najpodstatnejšiu časť tvoria zásoby 53,6 %, krátkodobé pohľadávky 40,0 % a finančný majetok 5,1 %.

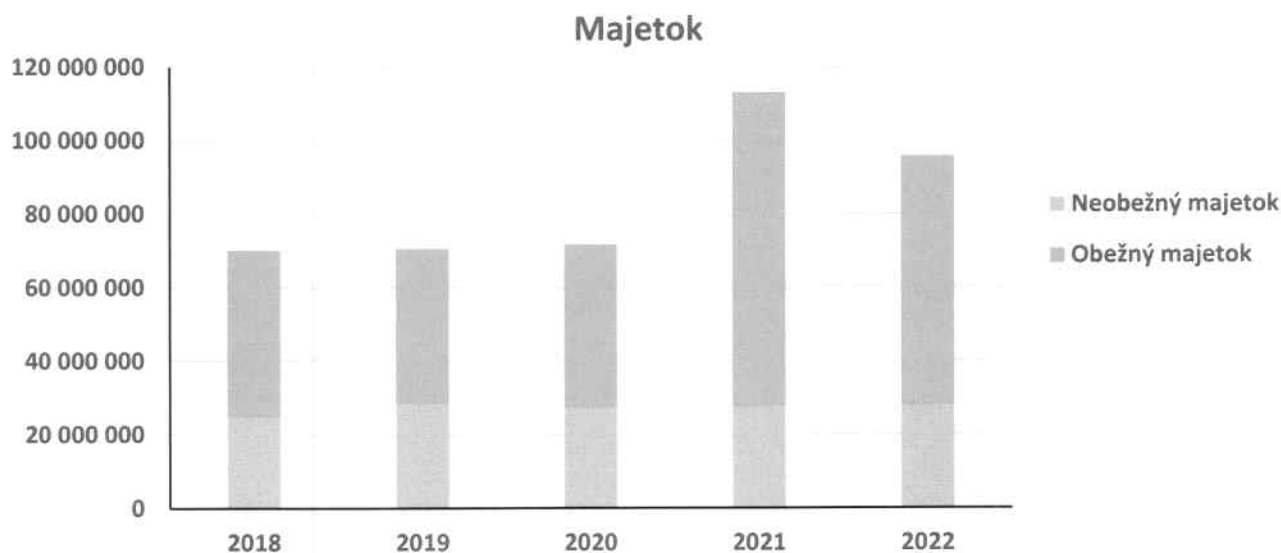
Zo zásob je rozhodujúcou položkou obchodný tovar, ktorý bol vo výške 26 349,0 tis. €. Zásoby obchodného tovaru v priebehu roka poklesli o 12 659,8 tis. €. Poklesli aj zásoby materiálu na hodnotu 9 834,8 tis. €. K celkovým zásobám je vytvorená opravná položka vo výške 6 416,7 tis. €. Priemerná doba obratu zásob dosiahla na konci roka 67,9 dní a okamžitá doba obratu zásob 54,4 dňa..

Z krátkodobých pohľadávok tvoria najväčšiu časť pohľadávky z obchodného styku. K 31.12.2022 predstavovali čiastku 26 928,6 €, oproti roku 2021 poklesli o 333,7 tis. €. K pohľadávkam z obchodného styku sú vytvorené opravné položky vo výške 3 142,2 tis. €, pokles oproti roku 2021 je vo výške 97,0 tis. Eur. Okamžitá doba obratu pohľadávok z obchodného styku bola ku koncu roka 36,6 dní. Priemerná doba obratu pohľadávok z obchodného styku 53,5 dňa.

Dlhodobé pohľadávky k 31.12.2022 spoločnosť eviduje v sume 899,3 tis. €, nárast oproti roku 2021 je vo výške 271,9 tis. €

Stav na finančných účtoch bol na konci roka 3 440,2 tis. €.

Graf č.3: Majetok za rok 2018-2022



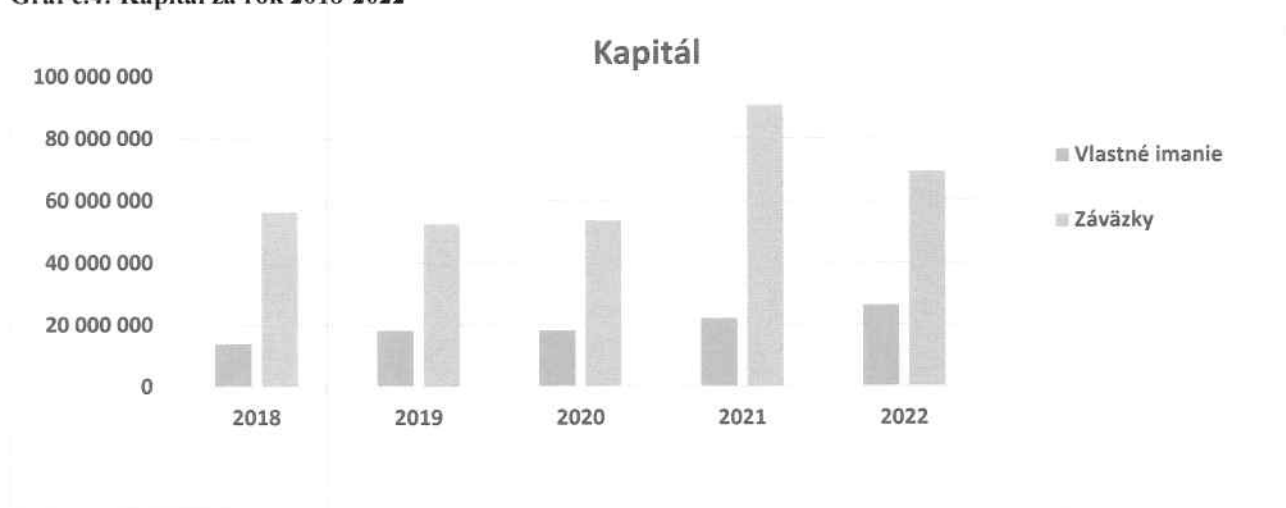
Pasíva

Tabuľka 2: Štruktúra a vývoj vlastného imania a záväzkov v €

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa				
	2018	2019	2020	2021	2022
Spolu vlastné imanie a záväzky	70 121 252	70 654 932	71 790 946	113 080 119	95 701 701
Vlastné imanie	13 795 124	18 169 157	18 080 742	22 057 635	26 222 350
Základné imanie	32 719 006	32 719 006	32 719 006	32 719 006	32 719 006
Ostatné kapitálové fondy	956 066	956 066	956 066	956 066	956 066
Zákonné rezervné fondy	776 169	954 618	980 944	990 530	1 466 022
Fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Výsledok hospod. minulých rokov	-21 563 372	-16 723 791	-16 671 138	-17 362 882	-14 244 950
Výsledok hospod. za účt.obdobie po zdanení	907 255	263 258	95 864	4 754 915	5 326 206
Záväzky	56 313 295	52 483 567	53 707 213	91 010 117	69 476 598
Rezervy	642 810	480 373	444 062	623 093	696 824
Dlhodobé záväzky	1 702	9 663	15 862	19 415	45 657
Dlhodobé bankové úvery	35 000 000	35 000 000	0	0	0
Krátkodobé záväzky	20 668 783	16 993 531	19 747 289	56 867 609	68 734 117
Záväzky z obchodného styku	20 420 365	16 676 837	19 489 280	55 267 787	31 926 274
Bežné bankové úvery a výpomoci	0	0	33 500 000	33 500 000	0
Časové rozlíšenie	12 833	2 208	2 991	12 367	2 753

Zdroj: Účtovné závierky

Graf č.4: Kapitál za rok 2018-2022



Vo vlastnom imaní a záväzkoch tvorí vlastné imanie spoločnosti 27,4 %, záväzky tvoria 72,6%. Vlastné zdroje spoločnosti vzrástli o 4 164,7 tis. €, čo je nárast o 18,9 %.

Záväzky celkom vykázané ku koncu roka sú v objeme 69 476,6 tis. €, medziročne poklesli o 21 533,5 tis. €. Dlhodobé záväzky oproti roku 2021 vzrástli o 26,2 tis. €. Krátkodobé záväzky narástli oproti roku 2021 o 20,9 %, čo je nárast o 11 866,5 tis. €, čo je spôsobené poskytnutím úveru na prevádzkovú činnosť od materskej spoločnosti v roku 2022.

Vybrané ukazovatele z výkazu ziskov a strát 2018 - 2022

Výkaz ziskov a strát VÝNOSY v €

Tabuľka 3: Štruktúra a vývoj výnosov v €

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa				
	2018	2019	2020	2021	2022
Výnosy spolu	140 906 859	181 722 417	158 934 597	342 104 458	394 692 066
Výnosy z hospodárskej činnosti	140 899 739	181 719 328	158 908 020	342 099 382	394 664 537
Tržby z predaja tovaru (VO)	121 695 115	131 934 865	115 410 097	231 566 333	267 320 736
Tržby z predaja vl.výrobkov a služieb	665 266	912 557	858 845	1 108 630	1 260 299
Aktivácia	1 992	33 697 415	28 587 043	76 249 288	83 861 459
Tržby z predaja dlhod. majetku a mat.	777 694	70 943	74 966	129 549	177 600
Ostatné výnosy z hospodár. činnosti	17 759 672	15 103 548	13 977 069	33 045 582	42 044 443
Výnosy z finančnej činnosti	7 120	3 089	26 577	5 076	27 529
Výnosové úroky	0	5	0	0	0
Kurzové zisky	7 047	3 075	26 571	5 073	27 526
Ostatné výnosy z fin.činnosti	73	9	6	3	3

Zdroj: Účtovné závierky

Výnosy celkom v roku 2022 dosiahli objem 394 692,0 tis. €, pričom tržby spoločnosti za predaný tovar a služby z celkových výnosov tvorili 89,3 % a boli vykázané v objeme 352 442,5 tis. €. V roku 2022 spoločnosť zaznamenala nárast tržieb za tovar o 35 754,4 tis. €, nárast o 15,4 %. Nárast tržieb bol spôsobený hlavne zvýšením cien na trhu. Tržby za služby dosiahli objem 1 260,3 tis. €, čo predstavuje zvýšenie o 13,7 % oproti roku 2021.

Graf č.5: Tržby za tovary, služby a aktiváciu za rok 2018-2022



Výkaz ziskov a strát NÁKLADY v €

Tabuľka 4: Štruktúra a vývoj nákladov v €

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa				
	2018	2019	2020	2021	2022
Náklady spolu	139 999 604	181 459 159	158 838 733	337 349 543	389 365 860
Náklady na hospodársku činnosť	139 241 591	181 109 417	158 323 743	335 267 359	386 373 923
Náklady vynaložené na obst.predaného tovaru	113 391 516	124 969 292	108 725 653	214 284 864	247 276 192
Spotreba materiálu a energie	608 750	33 059 134	28 028 166	75 666 026	82 866 856
Opravná položka k zásobám	-133 259	29 088	44 674	2 093 420	4 007 010
Služby	2 238 888	2 948 607	2 414 178	3 528 992	3 573 464
Osobné náklady	3 183 379	3 645 380	3 564 389	4 226 517	4 483 492
Dane a poplatky	752 439	4 108	476 328	489 353	489 179
Odpisy a opr.položky k dlhodob.hmot. a nehm.majetku	1 065 113	1 292 161	1 254 914	1 300 378	1 296 199
Opravné položky k pohľadávkam	-360 537	-225 556	-173 275	216 706	-80 558
Zost.cena pred.dlhod.maj. a materiálu	599 348	16 335	38 786	30 547	107 240
Ost.náklady na hosp.činnosť	17 895 954	15 370 868	13 949 930	33 430 556	42 354 849
Náklady na finančnú činnosť	663 426	601 048	493 379	748 054	931 431
Nákladové úroky	435 233	409 870	395 730	416 050	669 261
Kurzové straty	13 093	23 757	22 220	54 266	81 470
Ostatné náklady z finančnej činnosti	215 100	167 421	75 429	277 738	180 700
Daň z príjmu z bežnej činnosti	94 587	-251 306	21 611	1 334 130	2 060 506

Zdroj: Účtovné závierky

Náklady spoločnosti celkom boli vo výške 389 365,9 tis. €. Z celkových nákladov roku 2022 náklady na predaný tovar tvoria 63,5 % a predstavujú sumu 247 276,2 tis. €. Ďalšou významnou nákladovou položkou je výkonová spotreba (spotreba materiálu, energie a služby), ktorá tvorí 22,2 % z celkových nákladov. Oproti minulému roku vzrástli náklady vo výkonnej spotrebe o 9,1 %, je ovplyvnené spotrebou materiálu pre priečné delenie zvitkov, ale aj nárastom ostatnej spotreby, opráv, prepravných nákladov, energií.

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku klesli o 4,2 tis. €.

Ďalším významným nákladom v rámci výsledku z hospodárskej činnosti spoločnosti ostatné náklady na hospodársku činnosť, ktoré z celkových nákladov tvorili 10,9 %.

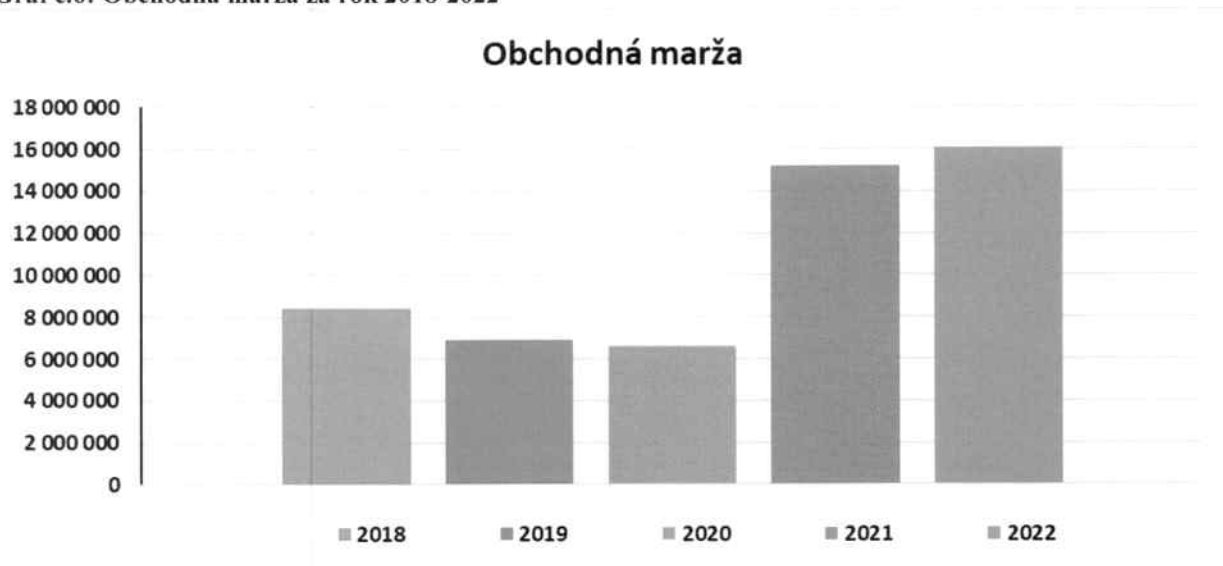
Výkaz ziskov a strát VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA v €

Tabuľka 5: Štruktúra a vývoj výsledku hospodárenia v €

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa				
	2018	2019	2020	2021	2022
Obchodná marža	8 436 858	6 936 485	6 639 770	15 188 049	16 037 534
Pridaná hodnota	6 256 478	5 538 716	5 643 314	13 350 949	14 718 972
Výsledok hosp.z hospodárskej činnosti	1 658 148	609 911	584 277	6 832 023	8 290 614
Výsledok hosp.z finančnej činnosti	-656 306	-597 959	-466 802	-742 978	-903 902
Výsledok hosp.z bež. činn. pred zdanením	1 001 842	11 952	117 475	6 089 045	7 386 712
Výsledok hosp. za účt. obdobie po zdanení	907 255	263 258	95 864	4 754 915	5 326 206

Zdroj: Účtovné závierky

Graf č.6: Obchodná marža za rok 2018-2022



Obchodná marža dosiahla v roku 2022 objem 16 037,5 tis. €, čo je o 849,5 tis. € viac ako v roku 2021. Pridaná hodnota oproti predchádzajúcemu roku vzrástla o 1 368,0 tis. € a dosiahla hodnotu 14 719,0 tis. €.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti bol vyšší oproti predchádzajúcemu roku o 1 458,6 tis. €.

Výsledkom hospodárenia z finančnej činnosti bola strata vo výške 903,9 tis. €, oproti predchádzajúcemu roku bola strata vyššia o 21,7 %, t. j. o 160,9 tis. €. Na výsledok hospodárenia z finančnej činnosti mali vplyv nákladové úroky, ktoré boli oproti roku 2022 vyššie o 253,2 tis. €, a to spôsobil najmä nárast EURIBORu. Klesli však ostatné náklady na finančnú činnosť o 97,0 tis. €, čo je spôsobené prechodom na financovanie od materskej spoločnosti.

Z bežnej činnosti pred zdanením spoločnosť za účtovné obdobie roku 2022 dosiahla zisk vo výške 7 386,7 tis. €. Po zúčtovaní splatnej a odloženej dane 2 060,5 tis. € bol vykázaný výsledok hospodárenia z bežnej činnosti zisk vo výške 5 326,2 tis. €.

10.

VÍZIE A CIELE PRE ROK 2023

Pri tvorbe plánu pre rok 2023 sme vychádzali zo situácie, ktorá nastala na trhu v druhej polovici roku 2022. Klesajúci dopyt, vysoké ceny energií a protiinflačné opatrenia ECB zásadne ovplyvnia rentabilitu hospodárenia spoločnosti na trhu. Pozitívny vplyv na trh by malo mať stabilizovanie logistických reťazcov a dostupnosť sortimentu. Nepredpokladáme už ani vysokú cenovú volatilitu ocele. Tomu sú prispôsobené aj ďalšie plány a ciele spoločnosti. Jedným z hlavných a dlhodobých cieľov spoločnosti aj pre rok 2023 zostáva udržanie trhového podielu medzi distribútormi, zlepšením konkurencie schopnosti a ekonomickej stability. Druhým cieľom je dosiahnutie maximálnej spokojnosti zákazníka zameraním na rozvoj služieb ako pridanej hodnoty.

Základné priority FERONY Slovakia, a.s. pre rok 2023 sú:

- zabezpečovanie pravidelných dodávok pre dlhodobých obchodných partnerov
- navýšenie predaja plechov v štandardoch najvyššej kvality „Laser cut“
- zvýšenie podielu zaistených pohľadávok a minimalizácia pohľadávok po lehote splatnosti
- optimalizácia zásob v závislosti od situácie na trhu
- pokračovať v rozširovaní sortimentu a služieb aj prostredníctvom skladových zásob materskej spoločnosti
- dosiahnuť plánovaný objem výroby v tonách s maximálnou kvalitou
- zvýšenie kvality logistických služieb

Cesty k splneniu tohto cieľa:

- zabezpečenie vysokej kvality servisu a stability dodávok
- rozširovanie sortimentu podľa potrieb trhu
- jasná cenová a obchodná stratégia s presne vymedzenými pravidlami
- účinné riadenie výrobného rizika, jasná cenová a výrobná stratégia
- monitorovanie a vyhodnocovanie spokojnosti zákazníkov
- efektívne riadenie a kontrola kreditných limitov a pohľadávok
- presné vymedzenie kompetencií a optimalizácia vnútorných procesov
- stabilizácia a rozvoj odbornosti zamestnancov spoločnosti
- zabezpečenie podmienok pre ochranu zdravia zamestnancov a bezpečnú prácu na všetkých pracoviskách

Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená:

- cenové riziko – cenová volatilita
- stagnácia na trhu – v stavebníctve, strojárnej výrobe, kovovýrobe
- platobná disciplína – prípadné zhoršenie platobnej morálky zákazníkov, dopad na cash-flow
- dostupnosť obchodného tovaru v hutiach

11.

OSTATNÉ INFORMÁCIE O ÚDAJOCH POŽADOVANÝCH ZÁKONOM Č. 431/2002 Z.Z. O ÚČTOVNÍCTVE

- Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa:

Rovnako aj rok 2022 sa niesol v znamení pandémie COVID-19 a napriek tomu, že v súčasnosti pripravujeme výročnú správu za rok 2022, predpokladáme, že pandémia COVID-19 je už minulosťou, resp. bude mať malý vplyv na ekonomiku. Napriek tomu však vstúpil do plánov iný nečakaný faktor v podobe Rusko-Ukrajinského konfliktu, ktorý výrazne ovplyvní nielen európsky priemysel, ale určite ho bude cítiť na globálnej úrovni. Rusko aj Ukrajina boli a aj sú významní dodávatelia surovín a polotovarov pre európske hute a dá sa očakávať, že v Európe začne byť nedostatok týchto komodít, čo môže mať vplyv na ďalší rast cien. Môžeme predpokladať, že tento konflikt ovplyvní aj priority EU. Ďalším negatívnym vplyvom, ktorý vstúpil na trh je energetická kríza, nárast inflácie a zvyšovanie úrokových sadzieb ECB, ktoré môžu mať za následok utlmenie hlavne aktivít v stavebnom sektore. V roku 2023 vedenie účtovnej jednotky už zaznamenáva čiastočný pokles predaja, nakoľko sa však situácia neustále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Riziká, ktoré môžu vzniknúť pre účtovnú jednotku s touto vzniknutou situáciou sú uvádzané ako významné riziká a neistoty, ktoré nevieme v súčasnosti odhadnúť.

- Spoločnosť v roku 2022 nevynaložila žiadne náklady na výskumnú a vývojovú činnosť
- Spoločnosť nenadobudla v roku 2022 vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22
- Spoločnosť nemá zaznamenané údaje požadované podľa osobitných predpisov
- Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

12. PRÍLOHY

1. Účtovná závierka k 31.12.2022
2. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022
3. Správa audítora
4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

FERONA Slovakia, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BYTČICKÁ

Číslo

1 2

PSČ

Obec

0 1 1 4 5 ŽILINA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OBCHODNÝ REGISTER OKRESNÉHO SÚDU ŽILINA, oddiel SA, vložka číslo 10315/L

Telefónne číslo

0 4 1 5 6 3 8 1 6 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

SLOVAKOVA@ZILINA.FERONA.SK

Zostavená dňa:

1 7 . 0 2 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky

alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 2 8 8 6 4 2 4 4	9 5 7 0 1 7 0 1		
			3 3 1 6 2 5 4 3		1 1 3 0 8 0 1 1 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 1 5 7 5 2 1 5	2 8 0 9 3 4 9 6		
			2 3 4 8 1 7 1 9		2 7 6 5 8 5 2 2	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 5 4 9 5 0	2 7 3 2 9		
			3 2 7 6 2 1		3 4 5 3 4	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 4 6 9 8 3	2 7 3 2 9		
			3 1 9 6 5 4		3 4 5 3 4	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	7 9 6 7			
			7 9 6 7			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 1 2 2 0 2 6 5	2 8 0 6 6 1 6 7		
			2 3 1 5 4 0 9 8		2 7 6 2 3 9 8 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	7 4 5 9 0 9 6	7 4 5 9 0 9 6		
					7 4 5 9 0 9 6	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 5 6 1 4 4 5 1	1 4 4 1 6 8 5 9		
			1 1 1 9 7 5 9 2		1 3 6 6 2 3 9 4	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 6 3 2 2 5 4 6	5 0 2 1 1 7 9		
			1 1 3 0 1 3 6 7		5 1 3 4 6 6 5	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	8 8 3 3 9 9	2 2 8 2 6 0		
			6 5 5 1 3 9		2 4 5 8 1 8	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	9 1 5 7 7 3	9 1 5 7 7 3		
					1 1 2 2 0 1 5	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 7 2 0 7 5 3 9	6 7 5 2 6 7 1 5		
			9 6 8 0 8 2 4		8 5 3 4 2 8 1 0	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 2 6 0 0 5 2 7	3 6 1 8 3 8 7 2		
			6 4 1 6 6 5 5		5 5 0 3 1 0 7 7	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 0 9 3 6 3 5 1	9 8 3 4 8 3 7		
			1 1 0 1 5 1 4		1 6 0 2 2 2 2 5	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 1 6 6 4 1 7 6	2 6 3 4 9 0 3 5		
			5 3 1 5 1 4 1		3 9 0 0 8 8 5 2	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 9 9 2 9 0	8 9 9 2 9 0		
					6 2 7 3 2 9	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	8 9 9 2 9 0	8 9 9 2 9 0	
					6 2 7 3 2 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 0 2 6 7 5 0 9	2 7 0 0 3 3 4 0	
			3 2 6 4 1 6 9		2 7 5 0 3 2 1 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 0 0 7 0 7 8 3	2 6 9 2 8 6 3 1	
			3 1 4 2 1 5 2		2 7 2 6 2 3 3 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 8 1 9 0 7 0	1 8 1 9 0 7 0	
					3 5 0 0 3 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 8 2 5 1 7 1 3	2 5 1 0 9 5 6 1	
			3 1 4 2 1 5 2		2 6 9 1 2 2 9 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 3 4 7 9	4 3 4 7 9	
					2 1 6 3 4 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 5 3 2 4 7	3 1 2 3 0	
			1 2 2 0 1 7		2 4 5 3 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		3 4 4 0 2 1 3	3 4 4 0 2 1 3	
						2 1 8 1 1 9 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		3 5 0 3 7	3 5 0 3 7	
						3 7 6 1 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		3 4 0 5 1 7 6	3 4 0 5 1 7 6	
						2 1 4 3 5 7 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		8 1 4 9 0	8 1 4 9 0	
						7 8 7 8 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		3 7 6 1	3 7 6 1	
						7 7 7 6
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		7 7 7 2 9	7 7 7 2 9	
						7 1 0 1 1
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 5 7 0 1 7 0 1	1 1 3 0 8 0 1 1 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 6 2 2 2 3 5 0	2 2 0 5 7 6 3 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 2 7 1 9 0 0 6	3 2 7 1 9 0 0 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 2 7 1 9 0 0 6	3 2 7 1 9 0 0 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	9 5 6 0 6 6	9 5 6 0 6 6
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 4 6 6 0 2 2	9 9 0 5 3 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 4 6 6 0 2 2	9 9 0 5 3 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 4 2 4 4 9 5 0	- 1 7 3 6 2 8 8 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 4 2 4 4 9 5 0	- 1 7 3 6 2 8 8 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 3 2 6 2 0 6	4 7 5 4 9 1 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 9 4 7 6 5 9 8	9 1 0 1 0 1 1 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 5 6 5 7	1 9 4 1 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 0 0	4 0 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 5 2 5 7	1 9 0 1 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 8 7 3 4 1 1 7	5 6 8 6 7 6 0 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 1 9 2 6 2 7 4	5 5 2 6 7 7 8 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 5 3 4 0 5 2	2 6 3 3 4 8 4 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 4 3 9 2 2 2 2	2 8 9 3 2 9 3 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 5 0 3 8 8 7 7	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 1 1 8 2 0	1 7 2 7 9 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 9 1 1 7	1 1 5 0 9 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 1 6 5 8 2	1 3 1 0 4 8 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 4 7	1 4 4 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 9 6 8 2 4	6 2 3 0 9 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 5 0 9 8	3 0 1 0 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 6 1 7 2 6	5 9 2 9 8 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		3 3 5 0 0 0 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 7 5 3	1 2 3 6 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 8 6	1 2 3 6 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 4 3 4	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 3 3	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 6 8 5 8 1 0 3 5	2 3 2 6 7 4 9 6 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 9 4 6 6 4 5 3 7	3 4 2 0 9 9 3 8 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 6 7 3 2 0 7 3 6	2 3 1 5 6 6 3 3 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 2 6 0 2 9 9	1 1 0 8 6 3 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	8 3 8 6 1 4 5 9	7 6 2 4 9 2 8 8
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 7 7 6 0 0	1 2 9 5 4 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 2 0 4 4 4 4 3	3 3 0 4 5 5 8 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 8 6 3 7 3 9 2 3	3 3 5 2 6 7 3 5 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 4 7 2 7 6 1 9 2	2 1 4 2 8 4 8 6 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 2 8 6 6 8 5 6	7 5 6 6 6 0 2 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	4 0 0 7 0 1 0	2 0 9 3 4 2 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 5 7 3 4 6 4	3 5 2 8 9 9 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 4 8 3 4 9 2	4 2 2 6 5 1 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 1 7 3 8 7 8	2 9 1 7 0 4 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 6 5 6 8	3 5 9 0 4
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 1 1 0 4 0 0	1 0 4 6 6 0 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 6 2 6 4 6	2 2 6 9 5 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 8 9 1 7 9	4 8 9 3 5 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 2 9 6 1 9 9	1 3 0 0 3 7 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 2 9 6 8 0 3	1 3 0 0 9 8 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 6 0 4	- 6 0 5
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 0 7 2 4 0	3 0 5 4 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 8 0 5 5 8	2 1 6 7 0 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 2 3 5 4 8 4 9	3 3 4 3 0 5 5 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 2 9 0 6 1 4	6 8 3 2 0 2 3



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 4 7 1 8 9 7 2	1 3 3 5 0 9 4 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 7 5 2 9	5 0 7 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 7 5 2 6	5 0 7 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	3	3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 3 1 4 3 1	7 4 8 0 5 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 6 9 2 6 1	4 1 6 0 5 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 2 2 6 7 5	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 4 6 5 8 6	4 1 6 0 5 0
O.	Kurzové straty (563)	52	8 1 4 7 0	5 4 2 6 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 0 7 0 0	2 7 7 7 3 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 9 0 3 9 0 2	- 7 4 2 9 7 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 3 8 6 7 1 2	6 0 8 9 0 4 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 0 6 0 5 0 6	1 3 3 4 1 3 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 3 3 2 4 6 7	1 2 7 2 4 0 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 7 1 9 6 1	6 1 7 2 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 3 2 6 2 0 6	4 7 5 4 9 1 5

I. Všeobecné informácie**I. 1. a) Názov a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť FERONA Slovakia, a.s., Bytčická 12, 011 45 Žilina bola založená 16.8.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 30.9.2001 (obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel SA, vložka číslo : 10315/L).

Spoločnosť FERONA Slovakia, a.s. sa k 1.1.2019 zlúčila so sesterskou spoločnosťou Ferona – Servis Centrum Slovakia, a.s., kde FERONA Slovakia, a.s. je nástupníckou spoločnosťou.

I. 1.b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
sprostredkovanie obchodu	1.10.2001
veľkoobchodná a obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo konc.	1.10.2001
maloobchod so železiarskym tovarom, farbami, skl. tovarom, potrebami pre kutilov	1.10.2001
práce vo vlečkách súvisiace s opravou a údržbou železničného zvršku	1.10.2001
nákup, predaj a prenájom nehnuteľností	1.10.2001
kovoobrábanie a povrchová úprava kovov	1.10.2001
prevádzkovanie železníc s výnimkou celoštátnych /vlečková doprava/	1.10.2001
inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo	22.4.2003
organizovanie, usporiadanie kurzov, školení a seminárov	22.4.2003
poradenstvo v predmete podnikania	22.4.2003
ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností	10.11.2003
prenájom strojov a prístrojov	22.9.2004
prenájom motorových vozidiel	22.9.2004
prenájom hnutelných vecí	22.9.2004
skladovanie a uskladňovanie	22.9.2004
manipulácia s nákladom	22.9.2004
administratívne práce v oblasti colnej deklarácie	22.9.2004
kancelárske a administratívne práce vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb	22.9.2004
reklamná, inzertná a propagačná činnosť	22.9.2004
faktoring a forfaiting	22.9.2004
opracovanie kovu jednoduchým spôsobom	1.1.2019
nákladná cestná doprava	24.10.2019
medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu	23.05.2020

I. 2. Informácie o ÚJ, v ktorej je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

FERONA Slovakia, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

I. 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 28.4.2022

I. 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za FERONA Slovakia, a.s (ďalej len účtovná jednotka).

I. 5. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**I. 5. a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky , ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka**

Ferona, a.s., Havlíčková 11/1043, 111 82 Praha, Česká republika je materskou účtovnou spoločnosťou FERONY Slovakia, a.s., a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu IRG ASSET MANAGEMENT LIMITED, 4 Naxou, 1070 Nicosia, Cyprus. Spoločnosť IRG ASSET MANAGEMENT LIMITED, a.s. zmenila od 1.1.2023 sídlo spoločnosti na adresu Havlíčková 1043/11, Nové Město, 110 00 Praha 1. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu Ferona zostavuje Ferona, a.s., Havlíčkova 11/1043, 111 82 Praha a odovzdáva ju ďalej svojej materskej spoločnosti z Cypru.

I. 5. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a)

Ferona, a.s., Havlíčková 11/1043,111 82 Praha, Česká republika

I. 5. c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b)

Ferona, a.s., Havlíčková 11/1043, 111 82 Praha, Česká republika, OR Mesta Praha, oddíl B, vložka 7143. Ďalej je uložená v Zbierke listín Obchodného registra Mestského súdu v Prahe, Slezska 9, Praha 2.

I. 5. d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve

FERONA Slovakia, a.s. nie je materskou účtovnou jednotkou.

I. 6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	159	159
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	158	165
počet vedúcich zamestnancov	7	7

II. Informácie o prijatých postupoch

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách

alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

II. 1. Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

II. 2. a) Informácie o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Použité metódy a zásady:

1. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
3. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
5. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
6. Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie

daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

II. 2. b) Informácia o zmenách účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka v roku 2022 nemenila účtovné zásady a metódy.

II. 3. Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neeviduje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, a ktorých finančný vplyv by mal dopad na účtovnú jednotku.

II. 4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

II. 4. a) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

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

II. 4. b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravenej položky k majetku

ÚJ neúčtovala o trvalom znížení hodnoty majetku. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravenej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

II. 4. c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Záväzky oceňuje ÚJ menovitou hodnotou záväzku. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

II. 4. d) Určenie ocenenia finančných nástrojov, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka neeviduje tieto finančné nástroje.

II. 4. e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastným nákladmi

Účtovná jednotka neeviduje tieto finančné nástroje.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravnú položku k majetku stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke netvoríme.
- Opravnú položku k pohľadávkam tvoríme na základe posúdeného rizika z titulu nezaplatenia.
- Rezervy ocenila ÚJ metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- ÚJ počas účtovného obdobia, ani k závierkovému dňu nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania.
- Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB – pre bežné obdobie platí základné pravidlo (kurz v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka).
- Dlhodobý majetok: pri splynutí spoločnosti, ku ktorej došlo v roku 2001, bol nehnuteľný majetok ocenený reálnou obstarávacou cenou na základe znaleckého posudku a v tomto ocenení bol majetok prevzatý do účtovnej evidencie novej spoločnosti FERONA Slovakia, a.s.. Zákon o účtovníctve, účinný v roku 2001, a nadväzujúce postupy neupravovali spôsob ocenenia majetku pri zlúčení a splynutí spoločnosti, rovnako však neupravovali ani ocenenie nepeňažného vkladu do základného imania spoločnosti.
- Dlhodobý majetok pri zlúčení spoločnosti, ku ktorej došlo k 1.1.2019, bol prevzatý v reálnej cene, ktorá bola stanovená na základe znaleckého posudku a bola zaúčtovaná v zanikajúcej spoločnosti.

Naša účtovná jednotka eviduje a spravuje majetok, ktorý patrí Štátnym hmotným rezervám – je ocenený reálnou obstarávacou cenou uvedenou Správou štátnych hmotných rezerv. Tento majetok sme dostali do správy v rokoch 2002 a 2003.

- Zásoby – obchodný tovar oceňujeme plánovanými obstarávacími cenami – používa sa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, bonusy, rabaty, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Rozdiel medzi skutočnou obstarávacou cenou a plánovanou cenou sa v priebehu účtovného obdobia účtoval ako odchýlka, ktorá bola rozpúšťaná mesačne do nákladov podľa stanoveného vzorca, v závislosti od predaja obchodného tovaru. Plánované ceny sa upravovali mesačne, podľa vývoja cien nakupovaného tovaru. Ku dňu účtovnej závierky sa vytvára opravná položka vo výške, ktorá vyjadruje predpokladané straty zo zníženia hodnoty.

- Výroba formátovaných plechov (výrobky) je ocenená na základe kalkulácie, ktorá je každoročne stanovená na základe predpokladanej výroby a predpokladaných nákladov, vznikajúcich pri tomto objeme výroby.
- Materiál pre režijnú spotrebu oceňujeme váženým aritmetickým priemerom, ktorý sa prepočítava priamo pri obstaraní materiálu; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo, provízie.
- ÚJ pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti používa zmenárenský kurz konkrétnej banky, úbytok hotovosti oceňuje prepočítaným priemerným kurzom, ku dňu účtovnej závierky sa prepočítavajú kurzom ECB platný ku dňu účtovnej závierky.
- Bežné účty v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB ku dňu účtovnej závierky.
- Daň z príjmov splatná je podľa slovenského zákona o daniach z príjmov určená z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- Daň z príjmov odložená sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 21 %.

II. 4. f) Odpisový plán

II. 4. f) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok				
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient
Software	5	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 20 %
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 25 %
Budovy	50	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 2 %
Haly a stavby	50	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 2 %
Prístrešky a mobilné bunky	11	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 9 %
Žeriavové dráhy	25	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 4 %
Voľné skladové plochy	25	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 4 %
Vlečky	33	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 3 %
Líniové stavby	33	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 3 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 30 %
Výrobná linka	15	Výkonová		podľa výkonu
Lokomotívy	17	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 6 %
Osobné automobily	4	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 25 %
Dodávkové automobily	8	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 12,5 %
Nákladné automobily	10	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 10 %
Vážiaca a meracia technika	10	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 10 %
Stroje na spracovanie dát	3	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 30 %
Inventár	5	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - priemerne 20 %
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	8	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 13%
Žeriavy	15	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 6,7 %
Regále a regálové systémy	20	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 5 %

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku a ekonomickej životnosti. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný úctovný odpisový plán po položkách sa vedie v samostatnom softvéri majetku. Majetok s podporou softvéru eviduje a počíta daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za úctovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

II. 4. g) Informácia o dotáciách na majetok

Naša úctovná jednotka neeviduje dotácie na obstaranie majetku, ani žiadne iné dotácie.

II. 5. Oprava významných chýb minulých období

Úctovná jednotka účtovala o opravách chýb z minulých úctovných období. Na účet neuhradených strát minulých rokov bolo zaúčtované dorubenie DPH za 1. polrok 2012. Podrobný popis je uvedený v bode IX. „Prehľad o pohybe vlastného imania“.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**III.1) Aktíva****III. 1 a) Dlhodobý majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok

Položka	II. 1a 1-3a) Dlhodobý nehmotný majetok - bežné účtovné obdobie						Spolu	
	náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM		Poskytnuté preddavky na DNM
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	346 136	0	0	7 967	0	0	354 103
Prírastky	0	2 312	0	0	0	2 312	0	4 624
Úbytky	0	1 465	0	0	0	2 312	0	3 777
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	346 983	0	0	7 967	0	0	354 950
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	311 602	0	0	7 967	0	0	319 569
Prírastky	0	9 517	0	0	0	0	0	9 517
Úbytky	0	1 465	0	0	0	0	0	1 465
Stav na konci účtovného obdobia	0	319 654	0	0	7 967	0	0	327 621
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	34 534	0	0	0	0	0	34 534
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 329	0	0	0	0	0	27 329

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú nehmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov. Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

III.1 a 1-3b) Dlhodobý nehmotný majetok - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	340 120	0	0	7 967	0	0	348 087
Prírastky	0	25 423	0	0	0	25 423	0	50 846
Úbytky	0	19 407	0	0	0	25 423	0	44 830
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	346 136	0	0	7 967	0	0	354 103
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	325 294	0	0	7 967	0	0	333 261
Prírastky	0	5 715	0	0	0	0	0	5 715
Úbytky	0	19 407	0	0	0	0	0	19 407
Stav na konci účtovného obdobia	0	311 602	0	0	7 967	0	0	319 569
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 826	0	0	0	0	0	14 826
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 534	0	0	0	0	0	34 534

Dlhodobý hmotný majetok

Položka	III.1 a 1-3c) Dlhodobý hmotný majetok - bežné účtovné obdobie										Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 459 096	24 244 605	15 899 787	0	0	881 269	1 122 015	0			49 606 772
Prírastky	0	1 369 846	616 465	0	0	2 130	1 782 199	93 151			3 863 791
Úbytky	0	0	193 706	0	0	0	1 988 441	68 151			2 250 298
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	7 459 096	25 614 451	16 322 546	0	0	883 399	915 773	25 000			51 220 265
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 574 340	10 765 122	0	0	635 451	0	0			21 974 913
Prírastky	0	615 986	729 951	0	0	19 688	0	0			1 365 625
Úbytky	0	0	193 706	0	0	0	0	0			193 706
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 190 326	11 301 367	0	0	655 139	0	0			23 146 832
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 871	0	0	0	0	0	0			7 871
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Úbytky	0	605	0	0	0	0	0	0			605
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 266	0	0	0	0	0	0			7 266
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 459 096	13 662 394	5 134 665	0	0	245 818	1 122 015	0			27 623 988
Stav na konci účtovného obdobia	7 459 096	14 416 859	5 021 179	0	0	228 260	915 773	25 000			28 066 167

Aj roku 2022 účtovná jednotka pokračovala v obnove vozového parku, manipulačnej techniky a tiež rekonštrukciami budov a skladov. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú hmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov. Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k stavbám a obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku. Účtovnej jednotke zostalo v nezaraďených investíciách akcia „Skladová hala pri ŽD č. 11“. Predpoklad kolaudácie 02/2023.

III. 1 a 1-3d) Dlhodobý hmotný majetok - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vatelské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 459 096	23 972 329	16 381 406	0	0	886 052	65 289	0	48 764 172
Prírastky	0	274 467	182 148	0	0	4 246	1 517 586	70 324	2 048 771
Úbytky	0	2 191	663 767	0	0	9 029	460 860	70 324	1 206 171
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 459 096	24 244 605	15 899 787	0	0	881 269	1 122 015	0	49 606 772
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 990 117	10 734 087	0	0	622 761	0	0	21 346 965
Prírastky	0	586 414	694 802	0	0	19 395	0	0	1 300 611
Úbytky	0	2 191	663 767	0	0	6 705	0	0	672 663
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 574 340	10 765 122	0	0	635 451	0	0	21 974 913
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 476	0	0	0	0	531	0	9 007
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	605	0	0	0	0	531	0	1 136

Stav na konci účetného obdobia	0	7 871	0	0	0	0	0	0	0	0	7 871
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účetného obdobia	7 459 096	13 973 736	5 647 319	0	0	263 291	64 758	0	0	0	27 408 200
Stav na konci účetného obdobia	7 459 096	13 662 394	5 134 665	0	0	245 818	1 122 015	0	0	0	27 623 988

V roku 2021 účtovná jednotka pokračovala v obnove vozového parku, manipulačnej techniky a tiež rekonštrukciami budov a skladov. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú hmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov. Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k stavbám a obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku. Účtovnej jednotke zostalo v nezaradených investíciách akcia „Žeriavová dráha č.11 a komunikácia“. Predpoklad kolaudácie 02/2022.

III. 1 a 4) Aktivované úroky do dlhodobého majetku

Naša účtovná jednotka neaktivovala úroky do dlhodobého majetku.

III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému UJ nemá vlastnícke právo

Naša účtovná jednotka neviduje dotácie na obstaranie majetku. Účtovná jednotka užíva majetok na základe zmluvy o výpožičke.

III. 1 c) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo**III.1 c1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	0

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

III. 1 c2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	0

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam k 31.12.2022.

III. 1 c3) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

III. 1 c4) Nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva

Názov	Hodnota	Komentár
	0	

Účtovná jednotka neviduje nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva k 31.12.2022.

III. 1 d) Goodwill a jeho ocenenie

Druh	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Spôsob výpočtu	Komentár
	0	0		
SPOLU	0	0		

Naša účtovná jednotky neviduje Goodwill.

III. 1 e1-3) Náklady na výskum a vývoj				
Projekt	Aktivované náklady na vývoj (A)	Neaktivované náklady na vývoj (N)	Náklady na výskum (N)	Komentár
	0	0	0	
SPOLU	0	0	0	

Účtovná jednotka neviduje náklady na výskum a vývoj.

III. 1 f1) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
	0	0	0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

III.1 g i j 1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok											
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť na PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť okrej PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrej PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T 1R) (066A, 067A, 069A)	Účty v bankách (T 1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043, 053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											

Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

III.1 g i j 1) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok											
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť na PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť okrej PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrej PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T 1R) (066A, 067A, 069A)	Účty v bankách (1) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043, 053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</i>											
na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

III. 1 h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku					
Názov položky	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Podiel na vlastnom imaní v EUR
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH	0	0	0	0
Iné	RH	0	0	0	0
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

III. 1 i) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka neeviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

III. 1 j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka neviduje zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

III. 1 k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním.

III. 1 l) Informácie o podielových certifikátoch

ÚJ neviduje žiadne podielové certifikáty

III. 1 m1) Opravné položky k zásobám					
Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	1 105 354	0	0	3 840	1 101 514
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 304 191	4 010 950	0	0	5 315 141
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
SPOLU	2 409 545	4 010 950	0	3 840	6 416 655

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú zásob, vyjadruje účtovná jednotka prostredníctvom opravných položiek. Účtovná jednotka tvorí opravné položky k zásobám bez obratu nad 270 dní a podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja. K zásobám, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi sa tvorí opravná položka podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnú trhovú cenu.

III. 1 m2) Informácie o nehnuteľnosti na predaj

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

Účtovná jednotka neviduje nehnuteľnosti na predaj.

III. 1 n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	42 600 527
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na zásoby v prospech financujúcich bánk, v ktorých má materská účtovná jednotka poskytnutý syndikovaný prevádzkový úver.

III. 1 o) Zákazková výroba a o zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

III. 1 o1) Všeobecné údaje

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neviduje.

III. 1 o 1a1) hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch - zákazková výroba			
Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výroby až do konca BÚO
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neuskutočňuje.

III. 1 o 1 a2) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch - zákazková výstavba			
Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výstavby až do konca BÚO
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

III. 1 o 1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

III. 1 o 1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

III. 1 o 1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila,

že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje, nemôže popísať spôsob.

III. 1 o 2a) Informácie o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené		
Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výroby až do konca BÚO
Celková suma vynaložených nákladov	0	0
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neuskutočňuje.

III. 1 o 2b) Informácie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené		
Hodnota zák. výstavby nehnuteľnosti urč. na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výstavby až do konca BÚO
Celková suma vynaložených nákladov	0	0
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	3 239 116	99 453	180 011	16 406	3 142 152
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	122 017	0	0	0	122 017
SPOLU	3 361 133	99 453	180 011	16 406	3 264 169

Opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti z obchodného styku boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 365 dní a k vybraným pohľadávkam na základe posúdenia a to nasledovne:

- v 100 % výške k pohľadávkam po splatnosti 365 dní a sú vedené exekúcie, konkurzy, ktoré neboli uhradené do 31.01.2023,
- k pohľadávkam do 365 dní po lehote splatnosti sa pristupuje jednotlivo – sú tvorené na základe posúdenia každej pohľadávky samostatne (to znamená, môže byť vystavený splátkový kalendár,

je zabezpečená), rovnako sa tvoria opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 60 dní.

K pohľadávkam sa pristupuje v účtovnej jednotke samostatne, na základe stanoviska zodpovedných zamestnancov. Opravné položky nie sú vytvárané k pohľadávkam, kde je splátkový kalendár a plní sa.

Účtovná jednotka pristupuje k zabezpečovaniu pohľadávok formou zmeniek, splátkových kalendárov, bezregresným faktoringom, zmluvami o zriadení záložného práva k nehnuteľným a hnuteľným veciam, pohľadávkam, ručiteľským zmluvám a taktiež poisteniu pohľadávok.

Zrušenie opravných položiek sa vykonáva z titulu úhrady pohľadávky, prípadne vyradenia pohľadávky z dôvodu odpisu.

III.1 q) Veková štruktúra pohľadávok

III. 1 q1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku (R 41 S)	899 290	0	899 290
Z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Z toho: Ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	899 290	0	899 290
Krátkodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky (R53 S)	24 907 761	5 359 748	30 267 509
Z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	24 711 035	5 359 748	30 070 783
Z toho: daňové pohľadávky a dotácie	43 479	0	43 479
Z toho: Iné pohľadávky	153 247	0	153 247

Štruktúru pohľadávok UJ ovplyvňuje výška pohľadávok, ktoré sú v konkurze a reštrukturalizácií (jedna z najvyšších je vytvorená k spoločnosti Steel Max a Etop). Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30, 45 a 60 dní, projektové pohľadávky 90 dní.

DPH z preddavkov účtovná jednotka účtuje na samostatné analytické účty 314, 052, ktoré vykazuje v súvahe na riadku č. 116 – ostatné záväzky.

Výška pohľadávok z obchodného styku voči spriazneným osobám k 31.12.2022 je uvedená v článku VII – informácie o spriaznených osobách.

III. 1 r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať		
Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	26 725 879	16 653 847
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	26 788 626
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Účtovná jednotka má zaistených 62,3 % všetkých pohľadávok z obchodného styku (jedná sa o záložné práva na hnutelné a nehnuteľné veci, zásoby, ručenia, zmenky, kaucie a poistenie pohľadávok) Financujúce banky majú zriadené záložné právo na obchodné pohľadávky ÚJ.

III. 1 s1) Odložená daňová pohľadávka					
Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane v %	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	6 416 655	0	6 416 655	21	1 347 498
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	327 454	0	327 454	21	68 765
Nedaňové rezervy	286 727	0	286 727	21	60 213
Odpočet daňovej straty	X	netvoríme		21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	47 285	0	47 285	21	9 931
Iné - majetok	35 058	0	35 058	21	7 362
Odpísaná investícia	976	0	976	21	205
SPOLU:	9 714 155	0	9 714 155	x	1 493 974

III. 1 s2) Odložená daňová pohľadávka a záväzok		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 948 323	-2 696 532
Odpočítateľné	6 780 143	2 870 356
zdaniteľné záväzky:	2 831 820	173 824
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-334 012	-290 750
odpočítateľné	334 012	290 750
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 493 972	663 832
Uplatnená daňová pohľadávka	830 140	-28 708
Zaúčtovaná ako náklad	-830 140	28 708
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	594 682	36 503
Zmena odloženého daňového záväzku	558 179	33 018
Zaúčtovaná ako náklad	558 179	33 018
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Účtovná jednotka tvorila odloženú daňovú pohľadávku nasledovne:

- odložený daňový záväzok z titulu rozdielu zostatkových cien účtovnej a daňovej hodnoty predstavuje základ 2 819 006 Eur - odložený daňový záväzok 591 991 Eur, dopad do nákladov daní je dotvorenie vo výške 558 179 Eur
- odložený daňový záväzok - úroky voči odberateľom základ vo výške 12 814 Eur, odložený daňový záväzok vo výške 2 691 Eur, bez dopadu do nákladov
- odložená daňová pohľadávka - opravná položka na úroky voči odberateľom základ vo výške 52 670 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 11 067 Eur, bez dopadu do nákladov,
- odložená daňová pohľadávka - opravná položka k dlhodobému majetku základ 7 266 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 1 526 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie vo výške 127 Eur odloženej daňovej pohľadávky
- odložená daňová pohľadávka k zásobám - tovar a materiál základ vo výške 6 416 655 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 1 347 498 Eur, dopad do nákladov dotvorenie odloženej pohľadávky vo výške 841 493 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravné položky k pohľadávkam základ vo výške 274 754 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 57 698 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie pohľadávky vo výške 19 365 Eur
- odložená daňová pohľadávka na ostatné rezervy (audit, odmeny) – základ vo výške 286 727 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 60 213 Eur, dopad do nákladov daní tvorba vo výške 42 930 Eur
- odložená daňová pohľadávka z titulu nezaplatených nákladov – základ vo výške 47 285, odložená daňová pohľadávka 9 930 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie vo výške 5 350 Eur
- odložená daňová pohľadávka z uplatnených daňových odpisov z titulu prenájmov – základ 27 792 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 5 838 Eur, dopad do nákladov zrušenie pohľadávky vo výške 839 Eur,
- odložená daňová pohľadávka z titulu odpísanej investície základ vo výške 976 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 205 Eur, dopad do nákladov zrušenie pohľadávky vo výške 107 Eur.

III. 1 t) Údaje o zložkách krátkodobého finančného majetku		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R 67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
SPOLU	0	0

Účtovná jednotka neviduje krátkodobý finančný majetok

III. 1 u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok	RH/VH	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
CP a podiely	RH	0		0	0
Podiel – účet 061, 062	VI	0		0	0

Účtovná jednotka neviduje krátkodobý finančný majetok.

III. 1 v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku					
Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
KFM v PUJ	0	0	0	0	0
KFM bez PUJ	0	0	0	0	0
Vlastné akcie	0	0	0	0	0

a podiely					
Obstarávaný KFM	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neviduje krátkodobé cenné papiere.

III. 1 w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a majetok, 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	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

Účtovná jednotka neviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

III. 1 x) Vlastné akcie

Účtovná jednotka nenadobudla žiadne akcie počas účtovného obdobia.

III. 1 y) Významné položky účtov časového rozlíšenia		
Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 761	7 776
antiv. program, licencie, prenájom	3 420	7 336
reklama	341	440
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	77 729	71 011
prenosy dát	8 960	11 731
poistenie pohľadávok a majetku	45 942	47 819
predplatné časopisov, ostatné	9 108	3 306
licencie	13 719	8 155
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
energie	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
energie	0	0

III. 2) Pasíva**III. 2 a) Vlastné imanie**

III. 2 a 1) Základné imanie					
Druh akcie	Hodnota	Počet	Spolu	Splatené	Práva spojené s akciou
cenné papiere na meno	371 772	70	26 024 040	26 024 040	
cenné papiere na meno	37 178	179	6 654 862	6 654 862	
cenné papiere na meno	3 718	8	29 744	29 744	
cenné papiere na meno	425	20	8 500	8 500	
cenné papiere na meno	372	5	1 860	1 860	
SPOLU	413 465	282	32 719 006	32 719 006	

Účtovná jednotka neviduje základné imanie nesplatené v obchodnom registri.

III. 2 a2) Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov

Vlastné imanie k 31.12.2022 je vo výške 26 222 350 Eur. Účtovná jednotka neviduje neupísané vlastné imanie. Kapitálový fond bol vytvorený pri založení spoločnosti v roku 2001 v hodnote 2 036 179 Eur, v roku 2007 sa použila hodnota 1 080 113 Eur na umorovanie straty, zostatok kapitálového fondu je vo výške 956 066 Eur.

Zákonný rezervný fond vznikol pri založení spoločnosti a má nasledovný vývoj:

dátum	Zákonný rezervný fond	hodnota v EUR	poznámky
1.10.2001	pri vzniku spoločnosti	331 939	Zakladateľská zmluva
22.5.2002	rozdelenie VH za rok 2001	2 702	na základe VH
16.6.2005	rozdelenie VH za rok 2004	114 145	na základe VH
22.5.2007	rozdelenie VH za rok 2006	78 492	na základe VH
23.5.2008	rozdelenie VH za rok 2007	33 419	na základe VH
20.5.2009	rozdelenie VH za rok 2008	52 501	na základe VH
28.4.2011	rozdelenie VH za rok 2010	7 659	na základe VH
26.4.2012	rozdelenie VH za rok 2011	61 556	na základe VH
26.4.2018	rozdelenie VH za rok 2017	93 756	na základe VH
1.1.2019	Počiatočný stav FSC - zlúčenie	87 724	na základe VH
17.4.2019	rozdelenie VH za rok 2018	90 725	na základe VH
14.5.2020	Rozdelenie VH za rok 2019	26 326	na základe VH
22.4.2021	Rozdelenie VH za rok 2020	9 586	na základe VH
28.4.2022	Rozdelenie VH za rok 2021	475 492	na základe VH
31.12.2022	zostatok	1 466 022	

III. 2 a3) Počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny (hodnota upísaného vlastného imania)

Účtovná jednotka účtovala v roku 2022 o zisku alebo strate priamo na účty vlastného imania. Jednotlivé sumy sú popísané na strane 40 IX. 1-3a) Prehľad zmien vo vlastnom imaní.

III. 2 a4) Rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 754 915
III. 2 a4) Vysporiadanie účtovnej straty v predchádzajúcom účtovnom období	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0

Účtovný zisk zaúčtovaný nasledovne : tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 10 % a zvyšok bol preúčtovaný na účet neuhradených strát minulých rokov.

V roku 2022 neboli upísané žiadne akcie ani žiadne iné zmeny v základnom imaní. Zmena vo vlastnom imaní je popísaná v bode IX. 1-3a) Prehľad zmien vo vlastnom imaní strana.

III. 2 a5) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Zisk na akciu za rok 2022 pripadá vo výške 18 887 Eur.

III. 2 a6-1) Navrhované rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	532 621
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	4 793 585
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
SPOLU	5 326 206

III. 2 a6-2) Navrhované vysporiadanie účtovnej straty v bežnom účtovnom období	
Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
SPOLU	0

III. 2 b) Rezervy

III. 2 b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0

	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	623 093	261 824	188 093	0	696 824
rezerva na nevyčerpané dovolenky	30 106	35 098	30 106	0	35 098
rezerva na nevyplatené prémie	135 687	203 626	135 687	0	203 626
rezerva na ročnú závierku, audit	19 100	19 900	19 100	0	19 900
rezerva na ostatné náklady	3 200	3 200	3 200	0	3 200
rezerva na súdne trovy	60 000	0	0	0	60 000
rezerva na pokuty	375 000	0	0	0	375 000

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, ročnú účtovnú závierku, poistenie pohľadávok. Z roku 2019 zostala vytvorená rezerva na budúce pokuty a z roku 2021 rezerva na súdne trovy na neukončené súdne spory.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. Predpokladaný rok čerpania rezerv je rok 2023.

III. 2 b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	444 062	248 093	69 062	0	623 093
rezerva na nevyčerpané dovolenky	28 817	30 106	28 817	0	30 106
rezerva na nevyplatené prémie	615	135 687	615	0	135 687
rezerva na ročnú závierku, audit	18 400	19 100	18 400	0	19 100
rezerva na ostatné náklady	14 230	3 200	14 230	0	3 200
rezerva na opravu DHM	7 000	0	7 000	0	0
rezerva na poistenie pohľadávok	0	60 000	0	0	60 000
rezerva na pokuty	375 000	0	0	0	375 000

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, ročnú účtovnú závierku, poistenie pohľadávok. Z roku 2019 zostala vytvorená rezerva na budúce pokuty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. Predpokladaný rok čerpania rezerv je rok 2022.

III. 2 c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	45 657	19 415
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	45 657	19 415
Záväzky po lehote splatnosti	2 736	1 178
Záväzky do lehoty splatnosti	68 731 381	56 866 431
Krátkodobé záväzky spolu	68 734 117	56 867 609

DPH z preddavkov účtovná jednotka účtuje na samostatnom analytickom účte 324, ktorý sa vykazuje v súvahe na riadku č. 54.

III. 2 d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

III. 2 d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	45 657	19 415
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	45 257	19 015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	400	400
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	68 734 117	56 867 609
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	68 734 117	56 867 609
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Stav záväzkov k 31.12.2022 voči spriazneným osobám je uvedený v článku VII – informácie o spriaznených osobách.

III. 2 e) Údaje o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá krátkodobé záväzky zabezpečené záložným právom. Zriadené záložné práva má účtovná jednotka ako zabezpečovací prostriedok k poskytnutému úveru MÚJ.

III. 2 f) Výpočet odloženého daňového záväzku					
Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane v %	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	15 330 366	12 511 360	2 819 006	21	591 991
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím	12 814	0	12 814	21	2 691
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:	15 343 180	12 511 360	2 831 820	x	594 682

Účtovná jednotka popísala spôsob odložených daní pri odloženej daňovej pohľadávke.

III. 2 g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 015	15 462
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 712	24 010
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	46 712	24 010
Čerpanie sociálneho fondu	20 470	20 457
Konečný zostatok sociálneho fondu	45 257	19 015

III. 2 h) Vydané dlhopisy

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
	0,00	0,00	0,00	0,00	

Účtovná jednotka neviduje vydané dlhopisy.

III. 2 i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci						
III. 2 i1) Bankové úvery						
Názov položky	Mena	Charakter	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
HSBC, a.s. Praha	Eur	prevádzkový	15.5.2022	0	0	8 040 000
Česká sporitelňa, a.s., Praha	Eur	prevádzkový	15.5.2022	0	0	6 365 000
Komerční banka, a.s., Praha	Eur	prevádzkový	15.5.2022	0	0	4 857 500
UniCredit, Praha	Eur	prevádzkový	15.5.2022	0	0	6 365 000
ING Bank, Praha	Eur	prevádzkový	15.5.2022	0	0	4 857 500
ČSOB, Praha	Eur	prevádzkový	15.5.2022	0	0	3 015 000
Krátkodobé bankové úvery						

Účtovná jednotka k 15.5.2022 splatila syndikovaný úver.

III. 2 i2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
	EUR			0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ferona, a. s.	Eur		15.5.2023	35.000.000	35.000 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
		0,00		0	0	0

K 31.12.2022 má účtovná jednotka načerpaný úver od MUJ vo výške 35 000 000 EUR. Výška úroku sa skladá z marže + 1 M EURIBORu. Úver nie je zabezpečený.

III. 2 j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	486	12 367
úroky z krátkodobého úveru	0	11 167
poplatky	486	1 200

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 434	0
Odplata za zriadenie vecného bremena	1 434	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	833	0
Odplata za zriadenie vecného bremena	833	0

III. 3 a-b) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

III. 4 a-b) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje prenajatý majetok formou prenájmu u nájomcu.

III. 5 Odložená daň

III. 5 a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. 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	0	0

nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
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

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	7 386 712	x	x	6 089 045	x	x
teoretická daň		1 551 210	21,00		1 278 699	21,00
Daňovo neuznané náklady	5 253 467	1 103 228	14,94	3 343 244	702 081	11,53
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 533 194	-321 971	-4,36	-2 596 460	-545 257	-8,95
Položky upravujúce základ dane	0	0	0	0	0	0
Základ dane	11 106 985	2 332 467	31,58	6 835 829	1 435 524	23,58
Úprava splatnej dane	0	0	0	-776 763	-163 120	-2,68
Splatná daň z príjmov	x	2 332 467	31,58	x	1 272 404	20,90
Odložená daň z príjmov	x	-271 761	-3,68	x	61 726	-1,01
Zrážková daň z úrokov		0			0	
Celková daň z príjmov	x	2 060 506	27,89	x	1 334 130	21,91

Sadzba dane pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%. Popis tvorby odloženej dane v roku 2022 je uvedený v bode III. 1s2).

III. 6 Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi			
III. 6-1) Významné položky derivátov - účtovná hodnota			
Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0
	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0
	0	0	0

Účtovná jednotka neviduje k 31.12.2022 deriváty určené na obchodovanie ani zabezpečovacie deriváty.

III. 6-2) Významné položky derivátov - vplyv zmeny reálnej hodnoty				
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0

Účtovná jednotka neviduje ku koncu účtovného obdobia otvorené položky derivátov.

III. 6-3) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota - Bežné účtovné obdobie	Reálna hodnota - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
SPOLU	0	0

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2022 uskutočňovala zabezpečovanie záväzkov forwardmi na menu. Ku koncu účtovného obdobia nie sú otvorené žiadne zabezpečovacie deriváty.

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

IV. 1 Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb		
typ výrobku, tovaru alebo služby	suma výnosov	
	bežný rok	minulý rok
predaj tovaru - typ A	58 015 583	57 809 093
predaj tovaru - typ B	166 383 266	140 047 335
predaj tovaru - typ C	42 921 887	33 709 905
tržby za služby - typ A	900 325	850 861
tržby za služby - typ B	359 974	257 769

Účtovná jednotka člení tržby z predaja tovaru nasledovne:

- typ výrobkov A - profilová oceľ, betonárska oceľ, siete
- typ výrobkov B - plechy v tabuliach a zvitkoch
- typ výrobkov C - ostatný tovar- trubky, rúry, farebné kovy, ušľachtilé ocele, druhovýrobky, ostatné

Tržby z predaja služieb:

- typ služieb A - delenie tovaru, vypaľovanie, doprava
- typ služieb B – prenájmy

- typ služieb B – prenájmy

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorgani začných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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

Účtovná jednotka neviduje zmenu stavu vnútroorganizačných zásob.

IV. 1 c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	83 861 459	76 249 288
aktivácia obchodného tovaru	83 861 459	76 249 288

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	42 222 043	33 175 131
Tržby z predaja majetku a materiálu	177 600	129 549
úroky z omeškania	1 183	793
výnosy z odpísaných pohľadávok	0	701
postúpené pohľadávky	41 807 434	32 847 121
ostatné výnosy-predaj šrotu	34 899	30 775
Ostatné výnosy-dotácie	0	0
ostatné výnosy, vrátené súdne poplatky	51 867	37 695
inventúrne prebytky	116 936	127 667
náhrady od právnických a fyzických osôb	32 124	830

IV. 1 e) Osobné náklady		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
mzdové náklady	3 206 111	2 942 969
mzdové náklady - ostatné osobné náklady na závislú činnosť	4 335	9 984

sociálna poisťovňa	791 716	744 650
zdravotná poisťovňa	318 684	301 959
Ostatné sociálne zabezpečenie	162 646	226 955
Osobné náklady spolu	4 483 492	4 226 517

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	27 529	5 076
Výnosy z predaja CP a podielov	0	0
Kurzové zisky, z toho:	27 526	5 073
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	5	118
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
výnosy z derivátových operácií	0	0
výnosové úroky	0	0
ostatné výnosy z finančnej činnosti	3	3

IV. 1 g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 573 464	3 528 992
nájomné	329 724	256 833
poštovné náklady	14 150	15 136
telekomunikačné služby	78 144	80 297
doprava	878 704	862 145
náklady na služobné cesty	29 984	17 889
náklady na reprezentáciu	12 876	3 968
opravy	648 885	648 249
ostatné služby - servis kancelárskej techniky, servis HM, stočné	174 222	197 302
civilná a bezpečnostná služba	267 506	259 282
reklamná činnosť	41 670	126 620
právna a poradenská činnosť	165 841	274 063
školenia, preklady	8 989	7 752
upratovanie, parkovné	134 799	102 435
ostatné nehmotné služby	54 483	47 186
provízie	82 026	45 384
zmluva o službách	200 000	200 000
drobný nehmotný majetok	0	2 846
služby v cudzej réžii - ohýbanie, strihanie, manipulácia	393 750	329 052
diaľničné známky, mýtno	57 711	52 553

IV. 1 h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	125 179 349	109 096 582
Spotreba materiálu do výroby	81 570 226	74 376 606
Spotreba materiálu, náhradných dielov, majetok do 1 700 Eur	647 288	837 545
Spotreba pohonných hmôt	354 006	230 279
Spotreba energií – el. energia, plyn, vodné	259 951	221 596

úroky z omeškania a pokuty platené dodávateľom, orgánom štátnej správy	274	2 390
odpísané pohľadávky	44	32
odpis - postúpené pohľadávky	41 826 979	32 847 121
príspevky právnickým osobám, náklady z reklamácií	3 200	3 200
poistenie majetku, osôb, pohľadávok	472 289	377 740
manká a škody	9 807	18 383

IV. 1.i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	931 431	748 054
Náklady z predaja CP a podielov	0	0
Nákladové úroky	669 261	416 050
Kurzové straty, z toho:	81 470	54 266
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 322	17 824
Ostatné fin. náklady: bankové poplatky, poplatky za faktoring	180 700	277 738

IV. 2-1) Suma položiek výnosov výnimočného rozsahu týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov výnimočného rozsahu týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy výnimočného rozsahu, z toho:	0	0
	0	0

Účtovná jednotky neúčtovala o výnosoch výnimočného rozsahu.

IV. 2-2) Suma položiek nákladov výnimočného rozsahu týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek nákladov výnimočného rozsahu týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady výnimočného rozsahu, z toho	0	0
	0	0

Účtovná jednotky neúčtovala o nákladoch výnimočného rozsahu.

IV. 3) Opis a suma nákladov na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	21 500	19 500
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21 500	19 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 500	19 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

IV. 4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 260 299	1 108 630
Tržby za tovar	267 320 736	231 566 333
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
SPOLU	268 581 035	232 674 963

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	202 714 811	168 796 872
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	65 866 224	63 878 091
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Opis a hodnota podmieneného majetku		
Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva – pohľadávka z reštrukturalizácie Váhostav a.s.	1 351 821	1 351 821

Práva z poisťných zmlúv - maximálna výška možného plnenia, vyplývajúca z poisťných udalostí v účtovnej jednotke, ktorá je krátená o dohodnutú spoluúčasť.

Iné práva - pohľadávka podmienená voči spoločnosti Váhostav, a.s vyplýva na základe legislatívnej úpravy zákona o konkurze a reštrukturalizácii z roku 2015, kedy pohľadávka do výšky 50 % priznanej pohľadávky nezaniká.

Účtovná jednotka eviduje v podmienených pohľadávkach vedené správne žaloby za dorubené DPH za roky 2011, 2012 a 2013. Vzhľadom k tomu, že nie je možné predpokladať výsledok podaných správnych žalôb, výšku podmienenej pohľadávky neuvádzame.

V. 1 b) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne

V. 1 b-1) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	250 000	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	166 184	166 184

Účtovná jednotka eviduje:

- ÚJ má poskytnutú bankovú záruku zo spoločnosti SLSP – 250 000 Eur voči Colnému úradu – prepustenie tovaru do voľného obehu
- Záväzok voči Ferone a.s., Praha súvisiaci s úhradou od dodávateľa (záväzok zostáva v plnej výške a bude posunutý na Feronu a.s., Praha)
- Spoločnosť neeviduje v súčasnosti, žiadne významné súdne spory, ktoré by mali dopad na budúci výsledok hospodárenia.

V1 b-2. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	250 000	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	166 184	166 184

Účtovná jednotka eviduje:

- ÚJ má poskytnutú bankovú záruku zo spoločnosti SLSP – 250 000 Eur voči Colnému úradu – prepustenie tovaru do voľného obehu
- Záväzok voči Ferone a.s., Praha súvisiaci s úhradou od dodávateľa (celý záväzok bude postúpený na Feronu a.s., Praha)
- V podmienených záväzkoch uvádzame, že účtovná jednotka má otvorené kontroly DPH za 2012. Z dôvodu, že možná finančná povinnosť sa nedá spoľahlivo oceniť na to, aby sa zaúčtovala rezerva, preto rezerva nebola zaúčtovaná a vykázaná. Dôvod, prečo nie je možné spoľahlivo odhadnúť povinnosť je, že účtovná jednotka ešte pred vydaním rozhodnutia z daňovej kontroly predkladá relevantné dôkazy a vzniká dostatočná pravdepodobnosť, že tieto dôkazy budú zo strany daňového úradu akceptované.
- Spoločnosť neeviduje v súčasnosti, žiadne významné súdne spory, ktoré by mali dopad na budúci výsledok hospodárenia.

V. 2) Opis ostatných finančných povinností

ÚJ nemá ostatné finančné povinnosti.

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	309 053	309 053
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Cudzí tovar v úschove	41 764	10 838
Cudzí materiál na sklade	4 435	3 536
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	3 543 980	3 544 789
Iné položky	42 081 847	40 803 226

V odpísaných pohľadávkach evidujeme odpísanú pohľadávku voči spoločnosti Váhostav a.s. a to z dôvodu opísaného v bode V.1a).

V iných položkách na podsúvahových účtoch je účtovaná účtovnou jednotkou:

- operatívna evidencia drobného majetku: 575 845 Eur
- záložné zmluvy k úverom: - 35 000 000 Eur
- banková záruka voči Colnému úradu: - 250 000 Eur
- zabezpečené pohľadávky zmenkami a záložnými zmluvami: 6 160 720 Eur
- majetok zverený do správy od štátu (v prípade hospodárskej mobilizácie): 95 282 Eur

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

Finančné ukazovatele:

ÚJ samostatne nevykazuje finančné ukazovatele a nehodnotia sa pre finančné inštitúcie.

ÚJ má zabezpečené financovanie prevádzky od Ferony, a.s. (MÚJ má poskytnutý úver na základe Zmluvy o revolvingovom a kontokorentnom úvere, v ktorom FERONA Slovakia, a. s. je ručiteľom v tomto úvere) a v rámci tohto úveru sú finančné ukazovatele vyhodnocované spoločne ako konsolidované. Vyhodnocujú sa nasledovné finančné ukazovatele: úrokové krytie, ukazovateľ vlastného imania, ukazovateľ likvidity, doba obratu pohľadávok a doba obratu zásob.

ÚJ v rámci obchodných vzťahov voči dodávateľom má riešené dodávky samostatne s obchodnými partnermi na základe pridelených poistných limitov. S poisťovňami spolupracuje, zasielame výsledky za bežné obdobia, na základe ktorých sú prehodnocované poistné limity voči našej spoločnosti.

Rok 2022 sa rovnako niesol v ešte znamení pandémie COVID-19, ďalej bol ovplyvnený aj ďalšími faktormi Ukrajinsko-Ruským konfliktom a energetickou krízou, napriek zložitej situácii nemal dopad na hospodárenie ÚJ. V roku 2023 ÚJ už zaznamenala mierny pokles predaja, ale nakoľko sa situácia mení, nemožno predvídať ďalšie budúce dopady, ktoré môžu vyplynúť v rámci vyššie uvedených faktorov.

VI. a) Údaje o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nedošlo k poklesu alebo zvýšeniu trhovej ceny finančného majetku ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

VI. b) Údaje o dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje do dňa zostavenia účt. závierky

Nedošlo k zmene výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom jej zostavenia.

VI. c) Údaje o zmene spoločníkov účtovnej jednotky

Nedošlo k zmene spoločníkov účtovnej jednotky.

VI. d) Údaje o prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

Neprijalo sa rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.

VI. e) Údaje o zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku

Nedošlo k zmene významných položiek dlhodobého finančného majetku.

VI. f) Údaje o začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne

Nedošlo k žiadnemu začatiu alebo ukončeniu činnosti časti ÚJ.

VI. h) Údaje o zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky

Nedošlo k žiadnemu zlúčeniu, splynutiu, rozdeleniu a zmene právnej formy účtovnej jednotky.

VI. i) Údaje o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky

Nedošlo k mimoriadnym udalostiam, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

VI. j) Údaje o získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nezískala ani jej nebola odobraná licencia alebo iné povolenie.

VII. Informácie spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Účtovná jednotka so spriaznenými osobami má uzatvorené obchody na základe obvyklých obchodných podmienok.

VII. 1 a1) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bežné účtovné obdobie	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	02	52 096 026	55 701 044
FERONA POLSKA, a.s. Myslowice	02	12 774 339	6 241 044
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	01	9 481 293	3 392 133
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	03	210 075	241 571
Ferona a.s., Havlíčková 11, Praha	08	422 675	0

Ferona a.s., Havlíčková 11, Praha	04	0	240
Ferona a.s., Havlíčková 11, Praha	05	47 278	0
FERONA POLSKA, a.s. Myslowice	01	54 979	0
FTP Plastics, s.r.o.	05	5 338	0
FTP Plastics, s.r.o.	04	160	0
PRAGMET, a.s.	01	0	68 206
Slovenské plavby a prístavy, a.s.	02	344 120	0
Slovenské plavby a prístavy, a.s.	04	1 256 564	0
Slovenské plavby a prístavy – Lodenica, s.r.o.	02	20 134	0

Ferona, a. s. Praha je materskou spoločnosťou účtovnej jednotky.

FERONA POLSKA, a.s. Myslowice je sesterskou spoločnosťou účtovnej jednotky.

PRAGMET, a.s. je sesterskou spoločnosťou účtovnej jednotky.

FTP Plastics, s.ro. je sesterskou spoločnosťou účtovnej jednotky

Slovenská plavba a prístavy, a.s. je personálne prepojenou spoločnosťou cez štatutárny orgán

Slovenská plavba a prístavy – Lodenica, s.r.o. je personálne prepojenou spoločnosťou cez štatutárny orgán

Účtovná jednotka v tabuľke pod kódom 08 vykazuje len výšku úrokov za účtovné obdobie.

Charakteristika jednotlivých transakcií:

Kód 01 – nákup tovaru od MUJ a podnikov v konsolidácií

Kód 02 – predaj tovaru MUJ a podnikom v konsolidácií

Kód 03 – nákup služieb, prenájom, materiál od MUJ

Kód 04 – predaj služieb, majetku, ostatné

Kód 05 – nákup investícií od MUJ a podnikov v konsolidácií

Kód 08 – úroky za poskytnuté úvery a pôžičky od MUJ

Oceňovanie vzájomných transakcií u zahraničných spriaznených osôb:

- ceny za nákup a predaj obchodného tovaru sú stanovené na základe metódy nákladov + prirážky (obchodnej marže). Ceny za predaj hutného materiálu zo skladu SSC je stanovená na základe kalkulovanej ceny.
- ceny za poskytované služby spojené s dodávkami obchodného tovaru sú používané na základe cenníka služieb používaného v spoločnosti
- ceny za služby, ako sú ubytovanie, stravovacie a iné sa fakturujú vo výške, v akej bola pôvodná faktúra od dodávateľa (tzv. prefakturácia), rovnaký postup je aj pri bežných zákazníkoch
- ceny za služby vyplývajúce zo zmluvy o poskytovaní služieb a poradenstva sú na základe stanoveného cenníka za služby (ceny za služby sú stanovené v rovnakých hodnotách, aké sú poskytované našej účtovnej jednotke i materskej spoločnosti od iných poskytovateľov rovnakých služieb)
- výška úroku z poskytnutej pôžičky bola stanovená na základe úrokových sadzieb platných v komerčných bankách našej spoločnosti v období podpisu zmluvy
- ceny za odpredaj majetku (dlhodobého) sú stanovené na základe znaleckého posudku, alebo u drobného majetku na základe informácií z trhu.

Materská spoločnosť smernicu o transferovom oceňovaní má spracovanú.

VII. 1 a2) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami ku koncu účtovného obdobia		
Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bežné účtovné obdobie	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	x	x
stav otvorených pohľadávok ku koncu ÚO voči MUJ	1 341 622	0
stav otvorených záväzkov k koncu ÚO voči MUJ	6 545 523	25 603 834
výška načerpaného úveru v MUJ	35 000 000	0
výška neuhradených úrokov ku koncu ÚO MUJ	38 877	0
FERONA POLSKA a.s. Myslowice		
stav otvorených záväzkov ku koncu ÚO	0	0
Stav otvorených pohľadávok ku koncu ÚO	426 362	317 107
Slovenské plavby a prístavy, a. s.		
stav otvorených záväzkov ku koncu ÚO	156 242	
Stav otvorených pohľadávok ku koncu ÚO	77 916	

UJ uvádza stav záväzkov a pohľadávok k 31.12. Odhadované výnosy sú odsúhlasené, ale nie sú uvedené v tabuľke. Jedná sa o výšku priznaných a poskytnutých bonusov, ktoré sa viažu na priznanie a úhradu od dodávateľa. Odhadované položky sú nasledovné:

Ferona, a.s. (predpoklad): 51 087 Eur - pohľadávka

Ferona, a.s. (predpoklad): 772 119 Eur

FERONA POLSKA, a.s. (predpoklad): 216 410 Eur

VII. 2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorných a iných orgánov

VII. 2 a) Výška priznaných odmien a za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu a ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov

Názov orgánu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
štatutárny orgán - predstavenstvo	28 601	27 937
dozorný orgán - dozorná rada	7 967	7 967

Žiadne iné výhody, ručenia, záruky ani pôžičky neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, neboli poskytnuté ani iné plnenia na súkromné účely.

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	32 719 006	0	0	0	32 719 006
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	956 066	0	0	0	956 066
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	990 530	0	0	475 492	1 460 022
Rezervný fond na vlastné akcie	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-17 362 882	-1 141 492	0	4 259 424	-14 244 950
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 754 915	5 326 206	0	-4 754 915	5 326 206

V bežnom období boli zaúčtované nasledovné hodnoty:

Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2021 v zmysle Valného zhromaždenia,

Na účet neuhradených strát minulých rokov bolo zaúčtované dorubenie DPH za I. polrok 2012 v prírastkoch vo výške 1 141 492 Eur. Tento spôsob účtovania zvolila ÚJ na základe rozhodnutí, kde boli upravované tržby (boli rozdelené na základ dane a daň), to znamená pre našu ÚJ zníženie tržieb za rok 2012. Nakoľko sa jedná o významnú čiastku, v rámci interných nastavení spoločnosti, z tohto dôvodu bolo zaúčtovanie uskutočnené na účet vlastného imania (429 - neuhradené straty minulých rokov).

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	32 719 006	0	0	0	32 719 006
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	956 066	0	0	0	956 066
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	980 944	0	0	9 586	990 530
Rezervný fond na vlastné akcie	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-16 671 138	-778 022	0	86 278	-17 362 882
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	95 864	4 754 915	0	-95 864	4 754 915

X. - Peňažné toky pri použití nepriamej metódy vykazovania

v Eur k 31.12.2022

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov3 (+/-)	7 386 712	6 089 045
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	2 560 211	2 099 374
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku4 (+)	1 296 803	1 300 983
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja5 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku6 (+/-)	604	605
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv7 (+/-)	73 731	179 031
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek8 (+/-)	3 921 392	2 310 126
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-12 317	-9 706
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov10 (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov11 (+)	669 261	416 050
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov12 (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)13	- 5	- 98
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)14	3 322	17 824
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent15 (+/-)	6 213	-39 415
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	- 3 398 793	-2 076 225
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	27 057 719	-4 766 170
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	324 874	-6 966 236
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/ -)	11 892 750	37 123 873
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	14 840 095	-34 923 807
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)		37 004 642	3 422 249
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-669 261	-416 050
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, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	36 335 381	3 006 199
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1)	-2 312	-25 423
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)	-1 547 841	-1 780 405
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)1)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-6 213	39 415
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		

B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-1 556 366	-1 766 413
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)	-20 000	0
C 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3	Prijaté peňažné dary (+).		
C. 1. 4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	-33 500 000	0
C. 2. 1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činností (-)	-33 500 000	0
C. 2. 5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		

C. 2. 9	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-33 520 000	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	1 259 015	1 239 786
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2	2 181 193	941 309
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)2	3 440 208	2 181 095
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2	5	98
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).2	3 440 213	2 181 193

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31.12.2022
spoločnosti
FERONA Slovakia, a.s.
Bytčická 12, 011 45 Žilina**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti FERONA Slovakia, a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti FERONA Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej

nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Trnava, 02.03.2023

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.

Kapitulská 14

917 01 Trnava

Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 10186/T

Licencia SKAU č. 131

Ing. Ružena Straková, MBA

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 797



Ružena Straková



LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **131**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : _____

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r.o.

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **36219835**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **02.04.1997**

Vydané v Bratislave dňa: **01.03.2004**



Ján Puk

prezident SKAu



**Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia spoločnosti FERONA Slovakia,
a.s. za účtovné obdobie 2022**

Účtovný výsledok hospodárenia po zdanení: 5 326 205,77 Eur

Prídel do zákonného rezervného fondu: 532 620,58 Eur

Umorovanie neuhradenej straty: 4 793 585,19 Eur


Ing. Eva Slovákova
predseda predstavenstva