

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Valcovňa profilov a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27.1.1998 a do Obchodného registra Mestského súdu Košice bola zapísaná v oddieli Sa vložka číslo 933/V dňa 29.01.1998.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v odbore stroje a strojné zariadenia, hutnícky materiál, kovy, hutnícke a strojárské technológie
- delenie a ohýbanie kovových materiálov
- prenájom nehnuteľností

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	166	146
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	143	177
počet vedúcich zamestnancov	6	6

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

30.9.2022

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa

20.6.2022

a

16.11.2022

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 30.09. 2022 schválilo auditorskú spoločnosť Ekontax, s.r.o., licencia SKAU číslo 408 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Predstavenstvo	
predseda	Ing. Juraj Kamarás
podpredseda	Ing. Jozef Maceášik do 26.4.2022
členovia	Mgr. David Kamarás Ing. Michal Marcinko
Dozorná rada	
členovia	Ing. Vojtech Kout
členovia	Mária Ondrejčíková

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Invest plus a.s.	7 667 814	48,02%	48,02%	
CTY GROUP a.s., SK	6 638 902	41,58%	41,58%	
DEVEREAL a.s.	1 659 700	10,40%	10,40%	
Spolu	15 966 416	100%	100%	0%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku, pričom:

- spoločnosť INVEST Plus, a.s., majoritný vlastník spoločnosti, z dôvodu nesplnenia veľkostných kritérií stanovených zákonom konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2022 nezostavuje.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2022 spoločnosť neaplikovala žiadne zmeny v účtovných zásadách oproti minulému roku.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia majetku do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v % mesiace	
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20	60
Softvér	5	lineárna	20	60
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5	96
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	1

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa buď jednorázovo odpíše pri uvedení do používania, alebo sa zaradí do majetku a po dobu 24 mesiacov odpisuje. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %	mesiac
Stavby	12 až 40	lineárna	8,33 - 2,5	144 - 480
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25	48 až 144
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25 až 16,67	48 až 72
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 až 2	jednorázovo alebo lineárna	50 až 100	1 až 24

2. Cenné papiere a podiely

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

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

3. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

6. Pohľadávky

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

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Rezervy

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

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma

Poznámky Úč PODV 3 - 01

záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

IČO				3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	4	6	

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosti v priebehu roka 2018 bol na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo Val/DP/2016/1.2.2-02/I837 s poskytovateľom Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky zo dňa 21.12.2017 poskytnutý nenávratný finančný príspevok na obstaranie linky Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom. Obstarávacia cena linky, súboru strojov, prístrojov a zariadení, bola 6 715 603 EUR. Linka, deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom sa účtovne odpisuje 10 rokov.

Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom je súbor nasledovných strojov :

- Zar.na mer. chem. zlož. mat. v obstarávacej cene 30 000 EUR
- Zar.pre skúš.mech.vlast. - skúšobné zar. v obstarávacej cene 111 000 EUR
- Zar.pre skúš.mech.vlast. - zar.na prípravu skúš.vzoriek v obstarávacej cene 99 000 EUR
- Zar. pre del.plochých valcovných výrobkov v obstarávacej cene 6 475 603 EUR

15. Prenájom (lízíng)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	4	6

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

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

18. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

19. Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 005			0		0	135 005
Prírastky		2 950						2 950
Úbytky								0
Presuny, zaokr.								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	137 955	0	0	0	0	0	137 955
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		113 371			0			113 371
Prírastky		8 168						8 168
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	121 539	0	0	0	0	0	121 539
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 634	0	0	0	0	0	21 634
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 416	0	0	0	0	0	16 416

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4
 DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobía		135 503					0	135 503
Prírastky								0
Úbytky		498						498
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobía	0	135 005	0	0	0	0	0	135 005
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobía		105 404						105 404
Prírastky		8 465						8 465
Úbytky		498						498
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobía	0	113 371	0	0	0	0	0	113 371
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobía								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobía	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobía	0	30 099	0	0	0	0	0	30 099
Stav na konci účtovného obdobía	0	21 634	0	0	0	0	0	21 634

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 729 811	14 032 159	16 285 539			541 285	179 033	372 789	33 140 616
Prírastky	35 360	26 164	860 600			14 054	982 293	158 857	2 077 328
Úbytky			46 510			32 480	936 178	409 438	1 424 606
Presuny, zaokr.									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 765 171	14 058 323	17 099 629	0	0	522 859	225 148	122 208	33 793 338
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 606 206	11 069 131			329 868			20 005 205
Prírastky		865 286	1 002 006			32 209			
Úbytky			46 510			32 480			
Presuny, iné									
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 471 492	12 024 627	0	0	329 597	0	0	20 005 205
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	87 134	87 134
Prírastky									
Úbytky									
Presuny								1	1
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	87 135	87 135
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 729 811	5 425 953	5 216 408	0	0	211 417	179 033	285 655	13 048 277
Stav na konci účtovného obdobia	1 765 171	4 586 831	5 075 002	0	0	193 262	225 148	35 073	11 880 487

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4
 DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 720 573	12 491 794	16 188 378			546 066	1 948 843	265 635	33 161 289
Prírastky	49 725	183 528	198 467			17 775	683 267	359 358	1 492 120
Úbytky	40 487	228 771	101 306			22 556	867 469	252 204	1 512 793
Presuny		1 585 608					1 585 608		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 729 811	14 032 159	16 285 539	0	0	541 285	179 033	372 789	33 140 616
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 956 113	10 247 053			312 817			18 515 983
Prírastky		878 864	923 384			39 607			1 841 855
Úbytky		228 771	101 306			22 556			352 633
Presuny, iné		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 606 206	11 069 131	0	0	329 868	0	0	20 005 205
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	87 135	87 135
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny								-1	-1
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	87 134	87 134
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 720 573	4 535 681	5 941 325	0	0	233 249	1 948 843	178 500	14 558 171
Stav na konci účtovného obdobia	1 729 811	5 425 953	5 216 408	0	0	211 417	179 033	285 655	13 048 277

Na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.165 vedený správou katastra v Košiciach, okres Košice II, obec Košice-Šaca, katastrálne územie Železiarne, v zostatkovej cene 6 215 258 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech týchto záložných veriteľov :

- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. na zabezpečenie uspokojenia pohľadávky záložného veriteľa. Záložné právo bolo zriadené za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 000084/CORP/2018 v celkovej výške istiny 4 860 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2022 je vo výške 1 990 000 EUR.

Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

- Slovenská sporiteľňa, a.s. na zabezpečenie uspokojenia pohľadávky záložného veriteľa. Záložné právo bolo zriadené za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 774/CC/18 v celkovej výške istiny 5 000 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2022 je vo výške 3 000 020 EUR.

Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností.

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4
DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6

Na základe rozhodnutia o povolení vkladu záložného práva V-3210/2018 bolo zriadené vecné bremeno spočívajúce v práve vstupu, prechodu, vjazdu a prejazdu motorovými vozidlami cez pozemok p.č.379/2 v prospech UniCredit Leasing Slovakia, a.s.. Vecné bremeno je zapísané v katastri nehnuteľností.

Na hnuťelný majetok spoločnosti, a to súbor zariadení "Deliace centrum pre výroby určené na delenie laserom", i.č. 022-D001, 022-D002A, 022-D002B a 022-D003, v zostatkovej cene 4 343 950 EUR, bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.. Záložné právo bolo zriadené za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 000084/CORP/2018 v celkovej výške istiny 4 860 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2022 je vo výške 1 990 000 EUR.

Záložné právo je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Na obstaranie linky "Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom" bola uzatvorená zmluva o poskytnutí nenávratného príspevku číslo Val/DP/2016/1.2.2-02/1837 s poskytovateľom Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky, v ktorej sa poskytovateľ zaviazal pri splnení určených podmienok poskytnúť dotáciu v maximálnej výške 2 907 000 EUR. Na základe dodatku č.2 k Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku bola výška finančného príspevku prehodnotená, upravená na výšku 2 257 850 EUR. Spoločnosť bola preklasifikovaná zo skupiny malých podnikov do skupiny veľkých podnikov, pre ktoré je výška príspevku nižšia ako pre kategóriu malých podnikov.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 965 073

Spoločnosť v roku 2021 obstarala osobné motorové vozidlo AUDI A6 v hodnote 54 157 EUR, financované spoločnosťou Volkswagen Financial Services. Doba splácania je 48 mesiacov so zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva, zostatok úveru k 31.12.2022 je 36 601 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 41 163 345 EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťovnú zmluvu pre poistenie zodpovedností za environmentálnu škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou. Poistná suma je vo výške 5 000 €.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Stavby, budovy poistenie majetku práv. osôb	Poškodenie požiarom, živelné pohr., vlámanie	28 385 000
ČSOB Poisťovňa, a.s.	Priečna deliaca linka, Linka na delenie ocľových zvitkov, Linka KDL	Krádež, živelné poistenie, poistenie strojných a elektronických zariad.	13 203 676
Kooperatíva poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	176 200
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	106 535
Kooperatíva poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie MV	

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	5 400 000	3 881 400			9 281 400
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	5 400 000	3 881 400	0	0	9 281 400

K dlhodobým pôžičkám boli vytvorené opravné položky vo výške 2 261 806 EUR.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti, zaokrúhl.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	69 647	1			69 648
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 455	1			7 456
Výrobky	0				0
Zvieratá					0
Tovar	1 567				1 567
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	78 669	2	0	0	78 671

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4
DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola vytvorená na znehodnotené a pomaly obrátkové zásoby.

Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo ani obmedzenie nakladania s nimi.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0				0
OP k dlhodobým pohľadávkam spolu :	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	381 292				381 292
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 013 911	1 042 152			7 056 063
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	42 122	1			42 123
Iné pohľadávky					0
OP ku krátkodobým pohľadávkam spolu	6 437 325	1 042 153	0	0	7 479 478
OP k pohľadávkam spolu	6 437 325	1 042 153	0	0	7 479 478

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú viac ako 365 dní po lehote splatnosti a z dôvodu dlhodobej splatnosti pohľadávok. Opravné položky boli zúčtované z titulu odpisu alebo úhrady pohľadávok po ich vyradení z účtovnej evidencie, prípadne ako kurzový rozdiel z prepoču k 31.12.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	314 065	309 631	623 696
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 572 468	5 556 468	16 128 936
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	214 176	850 237	1 064 413
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	319		319
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 101 028	6 716 336	17 817 364

Pohľadávky voči spoločnosti U.S.STEEL Košice s.r.o. vo výške 978 268 EUR sú predmetom bezregresného faktoringu (viď časť G, bod 6 tejto prílohy).

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	323 872	139 824	463 696
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 430 026	7 184 820	15 614 846
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 034 413	0	1 034 413
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	500		500
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 788 811	7 324 644	17 113 455

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	17 817 364

Na pohľadávky spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech:

- záložného veriteľa Slovenská sporiteľňa, a.s. za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 774/CC/18

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 192	910
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	102 584	466 112
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste		
Spolu	103 776	467 022

Na účty spoločnosti vedené v Slovenskej sporiteľni a.s. je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne a.s. na zabezpečenie uspokojenia pohľadávok bánk vyplývajúcich z poskytnutých úverov.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	474
služby		474
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 489	17 594
poistné	14 092	15 328
predplatné, služby	2 397	2 266
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 970	1 800
služby, energie	12 970	1 800
úroky z pôžičiek	0	0
Spolu :	29 459	19 868

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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 15 966 416 EUR (31. decembra 2021: 15 966 416 EUR) tvorí:

- 3 kusy kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2021: 3 kusy kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34,00 EUR, znejúcich na meno v podobe listinného cenného papiera)

- 481 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2021: 481 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194,00 EUR, znejúcich na meno v podobe listinného cenného papiera)

Celé základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

Základné imanie spoločnosti sa v priebehu roka 2022 nemenilo (v priebehu roka 2021 : základné imanie spoločnosti sa nemenilo) .

Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka.

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	202 193
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	20 219
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	181 974
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	202 193

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	169 422	46 786	17 086	0	194 763
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné	94 032	17 392	12 657		98 768
Odvody z odstupného	33 099	6 087	4 430		34 756
Odchodné	31 280	17 264	3 228		45 315
Odvody z odchodného	11 011	6 042	1 130		15 923
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>169 422</i>	<i>46 786</i>	<i>17 086</i>	<i>0</i>	<i>194 763</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	169 019	48 512	169 019	0	48 512
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Náhrady za nevyčerpané dovolenky	120 946	31 817	120 946		31 817
Odvody z náhrad za nevyčerpané dovolenky	42 573	11 195	42 573		11 195
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>163 519</i>	<i>43 012</i>	<i>163 519</i>	<i>0</i>	<i>43 012</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odchodné	0	0			0
Odvody z odchodného	0	0			0
Rezerva na audit	5 500	5 500	5 500	0	5 500
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>5 500</i>	<i>5 500</i>	<i>5 500</i>	<i>0</i>	<i>5 500</i>

Rezervu na odchodné spoločnosť tvorí vo výške vypočítanej ako podiel 1-násobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za príslušný rok a počtu rokov potrebných do roku dosiahnutia veku potrebného pre nárok na starobný dôchodok.

Rezervu na odstupné spoločnosť tvorí ročne vo výške 5% zo sumy vypočítanej podľa platných právnych predpisov z priemernej mesačnej mzdy zamestnanca a počtu odpracovaných rokov zamestnanca, až do výšky 100% takto vypočítaného odstupného.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	112 847	56 575	0	0	169 422
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné	72 371	21 661			94 032
Odvody z odstupného	25 475	7 624			33 099
Odchodné	11 095	20 185	0		31 280
Odvody z odchodného	3 906	7 105	0		11 011
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>112 847</i>	<i>56 575</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>169 422</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	127 640	169 019	127 640	0	169 019
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Náhrady za nevyčerpané dovolenky	88 194	120 946	88 194		120 946
Odvody z náhrad za nevyčerpané dovolenky	31 044	42 573	31 044		42 573
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>119 238</i>	<i>163 519</i>	<i>119 238</i>		<i>163 519</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odchodné	2 332		2 332		0
Odvody z odchodného	820		820		0
Rezerva na audit	5 250	5 500	5 250		5 500

Poznámky Úč PODV 3 - 01										IČO 36181714 DIČ 2020057446									
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					8 402	5 500	8 402	0	5 500										

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	24 040	36 601
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 040	36 601
Krátkodobé záväzky spolu	1 140 799	1 535 857
Záväzky do lehoty splatnosti	860 870	1 430 353
Záväzky po lehote splatnosti	279 929	105 504

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku				
Ostatné dlhodobé záväzky	24 040		24 040	
Dlhodobé záväzky spolu	24 040	0	24 040	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	130 469	130 469	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	434 730	362 259	72 471	0
Záväzky voči zamestnancom	124 254	124 254	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	82 673	82 673	0	0
Daňové záväzky a dotácie	355 167	355 167	0	0
Iné záväzky	13 506	13 506	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 140 799	1 068 328	72 471	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku				
Ostatné dlhodobé záväzky	36 601		36 601	
Dlhodobé záväzky spolu	36 601	0	36 601	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	8 500	8 500	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	500 415	500 415	0	0
Záväzky voči zamestnancom	200 235	200 235	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	166 362	166 362	0	0
Daňové záväzky a dotácie	637 141	637 141	0	0
Iné záväzky	23 204	23 204	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 535 857	1 535 857		0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO		3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	4

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky zo sociálneho fondu. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.**, informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4. a F.5** a informácie o sociálnom fonde sú uvedené v časti **G.5.**

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-7 194 903	-4 518 030
odpočítateľné	-9 797 830	-7 155 678
zdaniteľné	2 602 927	2 637 648
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-903 875	-527 369
odpočítateľné	-903 875	-527 369
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-1 700 743	-1 059 534
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad		0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 631	3 695
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 584	22 937
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 584	22 937
Čerpanie sociálneho fondu	28 078	18 001
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 137	8 631

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť tvorí povinný prídel do sociálneho fondu vo výške 0,8% zo základu uvedeného v zákone o sociálnom fonde. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit bank Czech Republic and Slovakia,a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90	30.6.2025	1 170 000	1 170 000	1 990 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,13	30.6.2027	2 333 360	2 333 360	3 000 020
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	EURIBOR + 2,00	31.12.2028	2 716 980	2 716 980	0
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	6 220 340	6 220 340	4 990 020
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit bank Czech Republic and Slovakia,a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90	31.12.2023	820 000	820 000	820 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,13	31.12.2023	666 660	666 660	666 660
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00	31.12.2022	776 280	776 280	0
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,20	31.1.2023	978 268	978 268	1 128 382
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	3 241 208	3 241 208	2 615 042

Spoločnosť zo Slovenskej sporiteľne a.s. nečerpala len klasický bankový úver. Údaje o krátkodobom bankovom úvere vo výške 978 268 EUR (v roku 2021 vo výške 1 128 382 EUR) sa týkajú zmlúv o prefinancovaní pohľadávok voči spoločnosti U.S.STEEL Košice s.r.o. z dôvodu doby splatnosti odberateľských faktúr viac ako 31 dní. Transakcie s bankou sa uskutočňujú formou zabezpečenia prijatých peňažných prostriedkov od banky tzv. bezregresným faktoringom. Suma faktoringu uvedená na strane pasív súvahy je krytá pohľadávkou na strane aktív súvahy vo výške 978 268 EUR (v roku 2021 1 128 382 EUR) (viď časť F, bod 5 prílohy).

Spoločnosť v priebehu roka 2018 čerpala z UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. úver na financovanie a refinancovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku, projektovej investície, súboru strojov, prístrojov a zariadení "Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom". Celková výška poskytnutého úveru, istiny je 4 860 000 EUR. Dátum splatnosti úveru je 30.06.2025. Úver je zabezpečený zriadením záložného práva k pohľadávke z účtov v banke, zriadením záložného práva k predmetu refinancovania-Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom a zriadením záložného práva na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.165 vedený správou katastra v košiciach, okres Košice II, obec Košice-Šaca, katastrálne územie Železiarne. Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností a je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 36181714
DIČ 2020057446

Spoločnosť v priebehu roku 2019 čerpala zo Slovenskej sporiteľne, a.s. úver na refinancovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku. Úverová zmluva číslo 774/CC/18-D3 zo dňa 3.4.2019 znela na sumu istiny 5 000 000 EUR s dátumom splatnosti úveru 30.6.2027. Úver je zabezpečený blankozmenkou a zriadením záložného práva na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.165 vedený správou katastra v Košiciach, okres Košice II, obec Košice-Šaca, katastrálne územie Železiarne. Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností a je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Dodatkom k úveru číslo 774/CC/18-D3 od Slovenskej sporiteľne zo dňa 25.02.2022 sa suma uvedeného úveru (v čase podpisu dodatku so zostatkovou hodnotou 3 611 125 EUR) navýšila o 3.881.400 EUR, Úroková sadzba na túto tranžu úveru sa stanovila na 1M EURIBOR + 2,00% p.a. Splatnosť úveru sa stanovila na 30.6.2027. Celý úver bol použitý na splatenie úverov spoločnosti IMUNA PHARM, a.s. Šarišské Michaľany v Slovenskej sporiteľni. Úver je zabezpečený záložným právom na všetok nehnuteľný majetok a na pohľadávky spoločnosti Valcovňa profilov, a.s.

Spoločnosť nemá krátkodobé finančné výpomoci.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
VW Financial services	EUR	6,5 % p.a.	13.9.2025	24 040	24 040	36 601
ČSOB Leasing a.s.	EUR	3,00 % p.a.	6.11.2022	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	X	X	X	24 040	24 040	36 601
Krátkodobé pôžičky						
VW Financial services	EUR	6,5 % p.a.	31.12.2022	12 561	12 561	11 773
ČSOB Leasing a.s.	EUR	3,00 % p.a.	6.11.2022	0	0	10 280
Krátkodobé pôžičky spolu	X	X	X	12 561	12 561	22 053
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	X	X	X	0	0	0

Zmluvou o autokredite č.1133378 uzavretou so spoločnosťou VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. bolo dohodnuté financovanie kúpy osobného motorového vozidla AUDI A6 vo výške 51 200,- EUR. Úroková sadzba je dohodnutá na 6,5%, doba splácania je 48 mesiacov. K zmluve bola podpísaná dohoda o zabezpečovaní prevode vlastníckeho práva k hnuťelnej veci.

Spoločnosť v priebehu roka 2018 čerpala z ČSOB Leasing, a.s. úver na financovanie kúpy dlhodobého hmotného majetku - motorového vozidla BMW X5, v celkovej výške 50 026 EUR, z čoho istina predstavuje 47 200 EUR. Doba splácania úveru je 48 mesiacov. Úver je zabezpečený zabezpečovacími prevodom vlastníckeho práva k predmetu financovania.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 598	0
vyúčtovanie plynu	1 598	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 091 294	131 709
Dotácia zo štátneho rozpočtu	1 091 294	131 709
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	225 785	225 785
Dotácia zo štátneho rozpočtu	225 785	225 785
Spolu :	1 318 677	357 494

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytú	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	Názov	Bezprostredne	Názov	Bezprostredne	Názov	Bezprostredne	Názov	Bezprostredne

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01		IČO		DIČ		3	6	1	8	1	7	1	4
						2	0	2	0	0	5	7	4
Oblasť odberu	Bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie					
Slovenská republika	0	0	13 969 201	13 040 406	19 838	21 262	13 989 039	13 061 668					
Česká republika	0	0	10 196	30 787	0	0	10 196	30 787					
Rumunsko	0	0	0	16 233	0	0	0	16 233					
Švédsko	0	0	164	17 335	0	0	164	17 335					
Spolu	0	0	13 979 561	13 104 761	19 838	21 262	13 999 399	13 126 023					

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 0 EUR (v roku 2021 je 0 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje stav 0 EUR (v roku 2021 : 0 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 455	7 455	7 455	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá					
Spolu	7 455	7 455	7 455	0	0
Manká a škody	x	x	x		
Výdaj výrobkov do spotreby	x	x	x		
Tvorba a zúčtovanie OP	x	x	x		0
Iné	x	x	x	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

Prípadný rozdiel by bol spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

3.

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	20 451	46
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	20 451	46
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	272 566	3 909 959
Tržby z predaja investičného majetku	23 658	239 660
Tržby z predaja materiálu	0	29 509
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	3 314 325
Náhrady od poisťovní	5 449	14 253
Dotácie zo štátneho prízpočtu na investície - P3130121837	225 785	225 785
Dotácie v zmysle opatrenia č.3A Prvá pomoc	0	0
Iné, inventarizačné nálezy	17 674	86 427
Finančné výnosy, z toho:	224 110	281 022
Kurzové zisky, z toho:	120 263	176 584
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	120 263	175 883
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	103 847	104 438
výnosové úroky	103 847	104 438

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		0
Tržby z predaja služieb	13 979 561	13 104 761
Tržby za tovar	19 838	21 262
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	13 999 399	13 126 023

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	995 201	827 831
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 000	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	990 201	822 831
Opravy a údržba	220 426	78 788
Cestovné náhrady	473	1 354
Reprezentačné	2 187	8 790
Nájomné	116 795	76 995
Prepravné náklady	20 904	3 295
Právne a ekonomické poradenstvo	75 412	56 012
Vzdelávanie a školenie zamestnancov	7 920	5 945
Náklady na výrobu výrobkov	0	1 254
Telefónne a poštovné poplatky	5 873	6 176
Náklady súvisiace s odpadom, odpad.hospod.,životným prostredím	9 599	6 546
Náklady na renováciu	654	4 490
Odmena mandátára	445 978	508 065
Náklady na reklamu	19 000	21 000
Náklady na audit a poradenstvo certifikácie TUV	0	1 400
činnosti súvisiace z BOZP	4 500	4 500
Náklady na drobný IM	1 840	3 343
ostatné	58 640	34 878
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 083 147	6 181 630
Zostatková cena predaného IM	0	144 339
Predaný materiál	19 248	26 324
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	1 010	610
Odpis pohľadávok, postúpené pohľadávky	1 362	3 314 325
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	1 000 000	2 320 000
Poistné	49 654	45 026

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Dary	0	0
Manká a škody	11 206	15 483
Zmarená investícia	0	314 122
Iné	667	1 401
Finančné náklady, z toho:	1 910 867	273 510
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>42 712</i>	<i>75 997</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42 151	72 255
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 868 408</i>	<i>197 513</i>
Nákladové úroky	211 315	167 723
Bankové poplatky	57 093	29 790
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	1 600 000	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázané dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 212 249	x	x	1 040 841	x	x
teoretická daň	x	254 572	21%	x	218 577	21%
Daňovo neuznané náklady	3 155 764	662 710	55%	3 099 788	650 955	63%
Výnosy nepodliehajúce dani	-155 504	-32 656	-3%	-204 392	-42 922	-4%
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	4 212 509	884 627	73%	3 936 237	826 610	79%
Splatná daň z príjmov	x	884 627	73%	x	826 610	79%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	884 627	73%	x	826 610	79%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	8 098 778	5 045 399
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Zo sumy odpočítateľných dočasných rozdielov vo výške 8 098 778 EUR (k 31.12.2021 : 5 045 399 EUR) bola vypočítaná odložená daňová pohľadávka vo výške 1 700 743 EUR (k 31.12.2021 : 1 059 534 EUR). O tejto daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

V roku 2022 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2021. Pre rok 2022 platí 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2023 je schválená 21 %-ná sadzba dane z príjmov

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO		3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	6

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb výrobné haly, kancelárske priestory a výrobné zariadenia. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť výrobných priestorov tretím osobám na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 388 496 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť výrobných priestorov vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť tretím osobám prenája aj výrobné zariadenia na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 400 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajímané výrobné zariadenia spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti, neuvedené vo výkazoch spoločnosti.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy-zásoby	3	3
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	330 965	330 965
Iné pohľadávky		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

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

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	z toho zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	4 285 769	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	z toho zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	4 285 769	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4
DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6

3. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne odmeny za výkon ich funkcie, žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne). V priebehu roka 2021 bola členom štatutárneho a dozorného orgánu poskytnutá pôžička 77 000 EUR (v roku 2021 : 40 960 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Transakcie s podnikmi, ktorý majú rozhodujúci alebo podstatný vplyv :		
Transakcie s materskými a so sesterskými podnikmi :		
postúpenie pohľadávok		
úhrada pohľadávok a záväzkov		
poskytnuté pôžičky		
nákup služieb		
Transakcie so spoločnými podnikmi		
Transakcie s pridruženými podnikmi		
úhrada pohľadávok a záväzkov		26 213
predaj výrobkov, tovaru, materiálu, majetku		0
poskytnuté preddavky		0
nákup služieb, materiálu, majetku	117 290	22 213
poskytnuté pôžičky	190 000	500 000
Transakcie s kľúčovým manažmentom :		
poskytnuté služby		
predaj tovaru, materiálu, majetku		
nákup služieb, majetku, tovaru		
úhrada záväzkov		
Úroky z poskytnutého úveru		
úhrada pohľadávok		

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	623 697	463 696
Ostatné pohľadávky vrátane konsolidovaného celku	1 064 413	1 034 413
Spolu aktíva	1 688 110	1 498 109
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	130 470	8 500
Spolu pasíva	130 470	8 500

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4
 DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		X
zmena výšky rezervy a opravných položiek		X
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		X
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		X
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		X
zmeny v organizácii časti podniku		X
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		X
zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		X
mimoriadne udalosti (uviest' aké: napr. živelná pohroma,...)		X
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		X
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		X
		X

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 966 416	0	0	0	15 966 416
Základné imanie	15 966 416			0	15 966 416
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1 115 231	0	0	20 219	1 135 450
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 115 231			20 219	1 135 450
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	818 115	0	0	181 974	1 000 089
Nerozdelený zisk minulých rokov	818 115			181 974	1 000 089
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	202 193	327 622		-202 193	327 622
Spolu	18 101 955	327 622	0	0	18 429 577

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 966 416	0	0	0	15 966 416
Základné imanie	15 966 416				15 966 416
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1 095 592	0	0	19 639	1 115 231
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 095 592			19 639	1 115 231
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	641 363	0	0	176 752	818 115
Nerozdelený zisk minulých rokov	641 363			176 752	818 115
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	196 391	202 193		-196 391	202 193
Spolu	17 899 762	202 193	0	0	18 101 955

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 327 622 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

- tvorba zákonného rezervného fondu
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov,

32 762 EUR
294 860 EUR

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4
DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 212 249	1 040 840
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	4 448 023	4 328 339
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 907 671	1 850 320
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		314 122
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	25 341	56 575
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 642 151	2 369 914
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-233 778	-229 313
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	211 315	167 723
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-103 847	-104 438
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-830	-1 248
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		6
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-95 322
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 (+/-)		
A. 2.	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.)	-2 126 756	-2 721 001
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-600 060	-3 065 310
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-493 547	421 327
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 033 149	-77 018
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 + A1 + A 2)	3 533 516	2 648 178
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-211 315	-167 723
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	3 322 201	2 480 455
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 076 814	-342 094
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 245 387	2 138 361
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 950	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-731 713	-790 421
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou		

Poznámky Úč PODV 3 - 01		IČO	36181714											
		DIČ	2020057446											
B. 3.	cenných papierov, ktoré sa považuju za penazne ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)													
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)													
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		239 660											
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 (-)	-3 881 400												
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 pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)													
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)													
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)													
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)													
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)													
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)													
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)													
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)													
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)													
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)													
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-4 616 063	-550 761											
Peňažné toky z finančnej činnosti														
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0											
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)													
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)													
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)													
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)													
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)													
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)													
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)													
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)													
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	2 006 600	-1 486 660											
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 (+)	3 881 400												
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 874 800	-1 486 660											
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 prenajímateľa veci (-)													
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)													
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)													
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)													
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)													
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)													
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)													
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)													
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)													
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)													
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	2 006 600	-1 486 660											
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-364 076	100 940											
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	467 022	364 840											
	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením													

Poznámky Úč PODV 3 - 01		IČO									
		DIČ									
F.	kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	102 946									
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	830									
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	103 776									

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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