

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť LAMET, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.10.1992 a do Obchodného registra Okresného súdu Košice I v Košiciach bola zapísaná v oddieli Sro vložka číslo 2351/V dňa 07.12.1992.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod s hutníckym materiálom, kovovými materiálmi a výrobkami z nich, strojárskymi a hutníckymi technológiami a nerastnými surovinami
- faktoring

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	10	6,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	5
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

11.11.2022

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok

29.6.2022

a

22.11.2022

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti

Konatelia	Ing. Juraj Kamarás

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 %		
CITY HOLDING a.s.	6 639	100,00%	100,00%	
Spolu	6 639	100%	100%	0%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Materskou spoločnosťou spoločnosti LAMET, s.r.o. je spoločnosť CITY HOLDING, a.s., ktorá nespĺňa kritéria na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE 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.

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 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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, poisťné 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	4	lineárna	25	48
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 odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %	mesiac
Stavby	20 - 40	lineárna	5 - 2,5	240 - 480
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25	48 až 144
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25	48 až 72
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	1

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené :

a) podielové cenné papiere a podiely v dcérskych účtovných jednotkách sú ocenené metódou vlastného imania

b) podielové cenné papiere a podiely vo všetkých dcérskych účtovných jednotkách vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet cudzej meny na euro je súčasťou ocenenia metódou vlastného imania na účte 414-Oceňovacie rozdiely z prenenia majetku a záväzkov.

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 preukazateľná 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

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy nulového zisku, t.j. zisk sa vykáže až pri dokončení, predaji.

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 opravnou 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

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

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:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

U odloženej dani z príjmov sa neuctuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v case 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 s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

15. Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnuou 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 farchu príslušného účtu majetku so súvťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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**

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské 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		0	587 751				0	0	587 751
Prírastky									0
Úbytky			4 316						4 316
Presuny, iné									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	583 435	0	0	0	0	0	583 435
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	516 351						516 351
Prírastky			14 280						14 280
Úbytky			4 316						4 316
Presuny, iné									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	526 315	0	0	0	0	0	526 315
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	71 400	0	0	0	0	0	71 400
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	57 120	0	0	0	0	0	57 120

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské 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		0	600 709				0	0	600 709
Prírastky									0
Úbytky			12 958						12 958
Presuny, iné									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	587 751	0	0	0	0	0	587 751
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	458 027						458 027
Prírastky			71 282						71 282
Úbytky			12 958						12 958
Presuny, iné									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	516 351	0	0	0	0	0	516 351
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	0	0
Prírastky									0
Úbytky							0	0	0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	142 682	0	0	0	0	0	142 682
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	71 400	0	0	0	0	0	71 400

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 30 797 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Allianz - Slovenská poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie	
Allianz - Slovenská poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	30 797

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 265 275	5 466	471 500						4 742 241
Prírastky	122 606								122 606
Úbytky		1 792							1 792
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	4 387 881	3 674	471 500	0	0	0	0	0	4 863 055
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	404 699						404 699
Prírastky									0
Úbytky		0	15 194						15 194
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	389 505	0	0	0	0	0	389 505
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 265 275	5 466	66 801	0	0	0	0	0	4 337 542
Stav na konci účtovného obdobia	4 387 881	3 674	81 995	0	0	0	0	0	4 473 550

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 700 264	6 723	69 212						4 776 199
Prírastky									0
Úbytky	434 989	1 257							436 246
Presuny			402 288						402 288
Stav na konci účtovného obdobia	4 265 275	5 466	471 500	0	0	0	0	0	4 742 241
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky									0
Úbytky		0	0						0
Presuny			404 699						404 699
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	404 699	0	0	0	0	0	404 699
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 700 264	6 723	69 212	0	0	0	0	0	4 776 199
Stav na konci účtovného obdobia	4 265 275	5 466	66 801	0	0	0	0	0	4 337 542

Dlhodobý finančný majetok spoločnosti bol ocenený na reálnu hodnotu metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
a	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
b	c	d	e	f	
Dcérske účtovné jednotky					
LAMET CZECH s.r.o.	90,00%	90,00%	4 875 424	-126 319	4 387 881
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
KPPC a.s.	50,00%	50,00%	7 347	-3 585	3 674
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Hutné stavby Development a.s.	4,20%	4,20%	1 952 277	415 566	81 995
MT Hungaria			*	*	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	X	X	4 473 550

Údaje označené * neboli k dispozícii k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

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
OP k dlhodobým pohľadávkam spolu :	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	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 276 883	192 229		480	3 468 632
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
OP ku krátkodobým pohľadávkam spolu:	3 276 883	192 229	0	480	3 468 632
OP k pohľadávkam spolu:	3 276 883	192 229	0	480	3 468 632

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú viac ako 365 dní po lehote splatnosti. Opravné položky k pohľadávkam boli zúčtované z titulu úhrady a odpisu pohľadávok.

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	81 753	383	82 136
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		15 181	15 181
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 798 187	8 843 521	26 641 708
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	38 706		38 706
Iné pohľadávky	67 479	858	68 337
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 986 125	8 859 943	26 846 068

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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	59 584	80	59 664
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		15 181	15 181
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 369 084	5 068 330	18 437 414
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	42 535		42 535
Iné pohľadávky	67 457		67 457
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 538 660	5 083 591	18 622 251

Pohľadávky voči spoločnosti ARCELOR MITTAL SOURCING S.C.A. Luxemburg vo výške 12 850 620 EUR sú predmetom bezregresného faktoringu (viď časť G, bod 6 tejto prílohy).

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je čistá hodnota zákazky-účet 316 a odložená daňová pohľadávka-účet 481. Informácie o čistej hodnote zákazky sú v časti F.4 a informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	481	853
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16 568	43 696
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	17 049	44 549

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	0
služby		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38 049	37 551
úroky z financovania pohľadávok	37 935	37 224
poistné	15	20
predplatné, služby	99	307
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu :	38 049	37 551

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

- základné imanie spoločnosti je 6 639 EUR, čo predstavuje vklad jediného spoločníka
- celé základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené

Spoločnosť v priebehu roka 2020 a 2021 neprijala príspevky do kapitálového fondu z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka.

Účtovná strata za rok 2020 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	394 568
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	394 568
Iné	
Spolu	394 568

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 243	6 097	7 261	0	54 079
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
odstupné, odchodné	40 860	4 510	5 371		39 999
odvody z odstupného, odchodného	14 383	1 587	1 890		14 080
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>55 243</i>	<i>6 097</i>	<i>7 261</i>	<i>0</i>	<i>54 079</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 918	31 015	13 598	0	35 335
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	10 493	26 695	10 493		26 695
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>10 493</i>	<i>26 695</i>	<i>10 493</i>	<i>0</i>	<i>26 695</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit	4 320	4 320			8 640
odstupné, odchodné	2 297		2 297		0
odvody z odstupného, odchodného	808		808		0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>7 425</i>	<i>4 320</i>	<i>3 105</i>	<i>0</i>	<i>8 640</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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	77 568	4 021	26 346	0	55 243
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
odstupné, odchodné	57 372	2 975	19 487		40 860
odvody z odstupného, odchodného	20 196	1 046	6 859		14 383
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>77 568</i>	<i>4 021</i>	<i>26 346</i>	<i>0</i>	<i>55 243</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 284	17 918	37 284	0	17 918
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	33 034	10 493	33 034		10 493
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>33 034</i>	<i>10 493</i>	<i>33 034</i>	<i>0</i>	<i>10 493</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit	4 250	4 320	4 250		4 320
odstupné, odchodné	0	2 297			2 297
odvody z odstupného, odchodného	0	808			808
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>4 250</i>	<i>7 425</i>	<i>4 250</i>	<i>0</i>	<i>7 425</i>

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	8 021 667	4 896 610
Záväzky do lehoty splatnosti	687 010	2 299 995
Záväzky po lehote splatnosti	7 334 657	2 596 615

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

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
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 261 893	3 261 893		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	5 229	5 229	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 061 884	2 061 884	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 641 364	2 641 364	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0	0
Záväzky voči zamestnancom	19 851	19 851	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	12 318	12 318	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18 849	18 849	0	0
Iné záväzky	279	279	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	8 021 667	8 021 667	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2020 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
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	76 990	76 990		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	5 229	5 229	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 197 371	2 197 371	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 532 087	2 532 087	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0	0
Záväzky voči zamestnancom	15 522	15 522	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	7 081	7 081	0	0
Daňové záväzky a dotácie	62 330	62 330	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	4 896 610	4 896 610	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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:	1 889 820	1 958 092
odpočítateľné	-2 029 346	-1 826 111
zdaniteľné	3 919 166	3 784 203
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-62 919	-85 532
odpočítateľné	-62 919	-85 532
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	383 649	393 237
Zmena odloženého daňového záväzku	-229 864	344 837
Zaúčtovaná ako náklad	-119 726	252 906
Zaúčtovaná do vlastného imania	-110 138	91 931
Iné		

Suma odloženej dane vo výške 110 138 EUR (k 31.12.2020 : 91 931 EUR), zaúčtovaná do vlastného imania, súvisí s precenením dlhodobého finančného majetku a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

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	121 081	120 973
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 568	1 362
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 568	1 362
Čerpanie sociálneho fondu	1 597	1 254
Konečný zostatok sociálneho fondu	121 052	121 081

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

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						
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB a.s.	USD	USD-LIBOR/6M +1	29.6.2022	2 875 049 USD	2 538 450	641 022 USD
UniCredit bank a.s.	USD	1M USD LIBOR +1,91	29.6.2022	11 241 766 USD	9 925 626	9 816 736 USD
Slovenská sporiteľňa a.s.	USD	1M USD LIBOR +1,30				579 922 USD
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>0</i>	<i>12 464 076</i>	<i>0</i>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Spoločnosť nečerpala klasické bankové úvery. Údaje sa týkajú zmlúv o prefinancovaní pohľadávok voči spoločnosti ARCELOR MITTAL SOURCING S.C.A., Luxemburg a LIBERTY Ostrava a.s., Ostrava, z dôvodu viac mesačnej doby splatnosti odberateľských faktúr. Transakcie s bankou sa uskutočňujú formou zabezpečenia prijatých peňažných prostriedkov od banky tzv. bezregresným faktoringom. Suma faktoringu uvedená na strane pasív súvahy je krytá pohľadávkami na strane aktív súvahy voči ARCELOR MITTAL SOURCING S.C.A. vo výške 12 850 620 EUR a voči LIBERTY Ostrava a.s. vo výške 0 EUR (viď časť F, bod 5 prílohy).

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí 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						
Dlhodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
LAMET CZECH s.r.o.	USD	bez	31.12.2020	2 447 862 USD	2 161 276	2 447 862 USD
LAMET CZECH s.r.o.	EUR	bez	31.12.2020	404 700 EUR	404 700	404 700 EUR
Hutné stavby development,a.s.	EUR	bez	28.2.2021	75 388 EUR	75 388	132 551 EUR
Krátkodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	2 641 364	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
CTY GROUP, a.s. Praha	EUR	1,00	31.12.2021	930 000 EUR	930 000	0
MUDr.Kamarasova Adriana	EUR	bez	31.12.2021	700 EUR	700	0
ZUMI, s.r.o.	EUR	9,50	1.1.2022	420 000 EUR	420 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	X	X	X	0	1 350 700	0

Krátkodobé pôžičky sú v súvahe vykázané na riadku 128 -Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ.

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:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu :	0	0

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 odbytu	Tržby z predaja výrobkov, výnosy zo zákazkovej výroby		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika			62 495	21 041	402 229	2 793 414	464 724	2 814 455
Česká republika			4 560	1 282	2 610 760	6 642 335	2 615 320	6 643 617
Luxemburg					28 012 510	25 597 560	28 012 510	25 597 560
Spolu	0	0	67 055	22 323	31 025 499	35 033 309	31 092 554	35 055 632

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nevykonávala výrobnú činnosť.

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

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 762 273	4 903
Tržby z predaja IM		3 000
Výnos z odpísaných pohľadávok	2 663	1 279
Náhrady škôd od poisťovní		618
Výnos z postúpených pohľadávok	3 739 953	
Výnos z odpísaných záväzkov	19 652	
Iné	5	6
Finančné výnosy, z toho:	1 527 910	2 639 297
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 521 906</i>	<i>2 633 698</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	542 714	502 940
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 004</i>	<i>5 599</i>
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	5 900	5 599
Ostatné finančné výnosy z konverzie mien	104	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 audítorom [§ 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	0
Tržby z predaja služieb	67 055	22 323
Tržby za tovar	31 025 499	35 033 309
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	31 092 554	35 055 632

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:	125 334	174 869
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	0	4 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		4 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>125 334</i>	<i>170 869</i>
Opravy a údržba	3 213	3 788
Cestovné náklady	3 669	7 775
Náklady na prezentáciu	236	2 348
Nájomné s upratov.službami	90 254	106 660
Telefónne poplatky, poštovné	5 941	6 012
Právne, manaž.a poradenské služby	16 894	40 702
Ostatné	5 127	3 584
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 978 613	107 631
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	15	49 506
Postúpené a odpísané pohľadávky	3 739 952	
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	192 229	-3 005
Poistenie majetku	46 183	60 539
DPH - koeficient		327
Ostatné	234	264
Finančné náklady, z toho:	1 953 386	3 295 031
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 704 680</i>	<i>2 395 681</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	629 631	432 294
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>248 706</i>	<i>899 350</i>
Predané cenné papiere a podiely		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-15 195	404 699
Nákladové úroky	247 765	462 655
Bankové poplatky	6 935	8 525
poplatky za financovanie pohľadávok	8 877	20 550
Iné	324	2 921
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	113 550	x	x	-36 864	x	x
teoretická daň	x	23 846	21%	x	-7 741	21%
Daňovo neuznané náklady	262 237	55 070	48%	550 470	115 599	-314%
Výnosy nepodliehajúce dani	-50 509	-10 607	-9%	-82 112	-17 244	47%
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	325 278	68 308	60%	431 494	90 614	-246%
Splatná daň z príjmov	x	68 308	60%	x	90 614	-246%
Odložená daň z príjmov	x	-119 726	-105%	x	267 090	-725%
Celková daň z príjmov	x	-51 418	-45%	x	357 704	-970%

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		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V roku 2021 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2020. Pre rok 2021 platí 15% a 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2022 je schválená 15% a 21 %-ná sadzba dane z príjmov.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od spoločnosti City Holding a.s. Košice, od spoločnosti Imuna Pharm a.s. Šarišské Michaľany a od spoločnosti Rozvojová s.r.o. (nástupníka spoločnosti Nitra Invest, s.r.o.). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý žiaden svoj majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

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		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	1 889 095	1 086 976
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	7 984	7 139

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:

Ručenie za záväzky spoločnosti Lamet Czech s.r.o. voči spoločnosti VÚB, a.s. (nástupníka spoločnosť po zlúčení s VÚB Factoring a.s.) z factoringovej zmluvy trvá. Pohľadávka banky je nulová.

Spoločnosť ručí zmenkou za záväzky spoločnosti Imuna Pharm a.s. voči Slovenskej sporiteľni a.s. za nesplatené úvery vo výške 472 487 EUR.

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti Smrečina Hofatex a.s. voči spol. FOUR, s.r.o. za záväzky prevzaté od Tatra banky a.s. vo výške 789 656 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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	Zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	1 262 143	5 498 192
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	2 025 626	5 498 192
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienený majetok

Žiadny

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 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 vyúčtávajú (v roku 2020: žiadne). V priebehu roka 2021 boli členom štatutárneho a dozorného orgánu poskytnuté pôžičky vo výške 47 100 € (v roku 2020 : 6 500 €).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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
a) Transakcie s podnikmi, ktoré majú rozhodujúci alebo podstatný vplyv:		
Transakcie s materskými a dcérskymi podnikmi :		
a1) Poskytnutie pôžičky, úroky z pôžičiek		
a2) Prijatie pôžičky		
a3) Nákup služieb	2 116	52 893
a4) Predaj služieb		20 984
a5) Vklad do kapitálových fondov		
Transakcie so sesterskými podnikmi :	37 400	
Transakcie so spoločnými podnikmi	20 984	
Transakcie s pridruženými podnikmi		
Nákup služieb	0	0

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

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

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	97 317	74 845
Ostatné pohľadávky rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	97 317	74 845
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	2 641 364	2 532 087
Záväzky z obchodného styku	3 267 122	82 219
Spolu pasíva	5 908 486	2 614 306

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

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, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		X
mimoriadne udalosti (uviesť 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 ÚJ		X
ostatné	X	

V januári 2021 bol splatený dlh za spoločnosť Sevapharma, a.s. voči Privat banke, a.s. vyplývajúci z ručenia za nesplatený úver a to vo výške 420.000 EUR. Manažment naďalej pokračuje v monitorovaní potenciálneho dopadu pandémie a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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, zaokrúhlenia	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	6 971	0	0	0	6 971
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 971				6 971
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990	0	0	0	20 990
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990				20 990
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 227 400	122 224	111 930	0	3 237 694
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 393 555	122 224	111 930		3 403 849
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-166 155				-166 155
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 489 952	0	0	-394 568	2 095 384
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 489 952			-394 568	2 095 384
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-394 568	164 968	0	394 568	164 968
Spolu	5 357 384	287 192	111 930	0	5 532 646

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	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	6 971	0	0	0	6 971
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 971				6 971
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990	0	0	0	20 990
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990				20 990
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 155 017	508 404	436 021	0	3 227 400
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 321 172	508 404	436 021		3 393 555
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-166 155				-166 155
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 953 000	0	0	536 952	2 489 952
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 953 000			536 952	2 489 952
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	536 952	-394 568	0	-536 952	-394 568
Spolu	5 679 569	113 836	436 021	0	5 357 384

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 - zisk vo výške 164 968 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov,

164 968 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

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 (+/-)	113 550	-36 864
A. 1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	427 102	-333 008
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	14 280	71 282
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 (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-1 164	-22 325
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	191 749	-1 568 588
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-498	148 437
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	247 765	462 655
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 900	-5 599
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-5 263	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		15 712
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-13 867	565 418
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.)	-271 121	570 640
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-8 223 817	16 099 374
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 952 696	-15 528 734
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
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)	269 531	200 768
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 finančných činností (-)	-247 765	-462 655
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.)	21 766	-261 887
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-54 529	-7 383
A. 8.	Príjmy výmnožného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výmnožného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	-32 763	-269 270
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
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 (-)		

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy 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.)	0	0
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.)	0	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 činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z použitia majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
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.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-32 763	-269 270
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	44 549	329 531
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11 786	60 261
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 263	-15 712
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	17 049	44 549

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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.