

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť RACIOSTYL, s.r.o. Košice (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. marca 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 1. apríla 1992 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 30597/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kovovýroba, výroba vzoriek pre mechanické skúšky,
- obchodná činnosť v oblasti strojárstva, hutníctva a stavebných výrobkov,
- vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností,
- Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu,
- Vykonávanie zváracích prác,
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely,
- Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave,
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- Zámočníctvo,
- Kovoobrábanie,

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	66
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	89	64
z toho:		
Počet vedúcich zamestnancov	7	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti schválená dňa 21. septembra 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ORIGIN STEEL so sídlom na Rue de l'Eglise 4, Marsat 632 00, Francúzska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť ORIGIN STEEL. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Vedenie Spoločnosti zvažilo možný vplyv konfliktu na Ukrajinu a inflácie na ceny energií, materiálov a miezd, ako aj energetickej krízy na jej podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti. Vedenie Spoločnosti citlivo a dôkladne sleduje vývoj cien vstupov a je pripravené operatívne reagovať na meniacu sa situáciu.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20 - 40	lineárna	03.5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 12	lineárna	8.17
Kancelárske stroje (PC)	4	lineárna	25
Osobné auto	4	lineárna	25
Žeriavy	6	lineárna	16,6
Nábytok	6	lineárna	16,6
Kontajnery	12	lineárna	17
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Leasing	podľa zmluvy	podľa zmluvy	podľa zmluvy

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti sa nerovnajú.

(c) 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.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú raz mesačne v ocenení v súlade s metódou :

Názov	Skladová cena
Sklad plechov	FIFO
Sklad artiklov	FIFO
Sklad materiálu	Priemernovaná
Sklad tovaru	FIFO

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý 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). Majetok prenájatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

(m) 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.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V účtovnom období 2022 ani v roku 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd:

- Budovy: do výšky 3 970 340 EUR
- Stroje: 5 558 371 EUR
- Zásoby: 3 000 000 EUR
- Prevádzkové: 3 500 000 EUR

Spoločnosť nevynaložila náklady na výskum a vývoj.

Majetok nie je zaťažený záložným právom a účtovná jednotka nemá obmedzenie s ním nakladať.

Prel'ad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 006							40 006
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		40 006							40 006
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 103							38 103
Prírastky		1 296							1 296
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		39 399							39 399
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 903							1 903
Stav na konci účtovného obdobia		607							607

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022											
Bežné účtovné obdobie											
	a	b	c	Samostatné		e	f	Ostatný		h	i
				Pozemky	Stavby	hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok
						d			g		j
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		287 695	2 411 169			3 946 217			120 925	4 750	6 770 756
Prírastky			21 230			654 791					676 021
Úbytky						10 890					10 890
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia		287 695	2 432 398			4 590 119			120 925	4 750	7 435 887
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 023 087			3 003 949			119 948		4 146 984
Prírastky			82 130			373 879			977		456 986
Úbytky						10 890					10 890
Stav na konci účtovného obdobia			1 105 217			3 366 938			120 925		4 593 080
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		287 695	1 388 082			942 268			977	4 750	2 623 772
Stav na konci účtovného obdobia		287 695	1 327 181			1 223 181			0	4 750	2 842 807

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		287 695	2 377 037	3 901 016			120 925	1 407			6 688 079
Prírastky			34 132	47 085				4 750			85 967
Úbytky				3 290							3 290
Presuny				1 407				-1 407			0
Stav na konci účtovného obdobia		287 695	2 411 169	3 946 217			120 925	4 750			6 770 756
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia			940 230	2 592 991			114 399				3 647 620
Prírastky			82 857	414 248			5 549				502 653
Úbytky				3 290							3 290
Stav na konci účtovného obdobia			1 023 087	3 003 949			119 948				4 146 984
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		287 695	1 436 807	1 308 025			6 525	1 407			3 040 459
Stav na konci účtovného obdobia		287 695	1 388 082	942 268			977	4 750			2 623 772

2. Zásoby

Stav zásob k 31. decembru 2022 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Stav zásob k 31.12.2022	Stav zásob k 31.12.2021
Materiál	1 726 256	2 201 490
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	665 709	641 818
Výrobky	2 023	3 517
Zvieratá	0	125
Tovar	9 537	6 079
Nehnuteľnosť na predaj		
Poskytnuté preddavky na zásoby		
Zásoby spolu	2 403 525	2 853 029

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie oprav. položky z dôvodu zániku opodstatnenia	Zúčtovanie oprav. položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Materiál	34 840	4 282	7 934		31 188
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 060	282			1 342
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar		34			34
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	35 900	4 598	7 934		32 564

Zásoby nie sú zaťažené záložným právom a účtovná jednotka nemá obmedzenie s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie oprav. položky z dôvodu zániku opodstatnenia	Zúčtovanie oprav. položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	1 900		1 900		0
Pohľadávky spolu	1 900		1 900		0

Spoločnosť v roku 2022 netvorila opravnú položku.

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 597 506	148 675	2 746 181
Daňové pohľadávky a dotácie	355		355
Iné pohľadávky	1 520		1 520
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 599 381	148 675	2 748 056

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 259 401	174 162	2 433 563
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	3 121		3 121
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 262 522	174 162	2 436 684

4. 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:

	31.12.2022	31.12.2021
Pokladnica, ceniny	0	1 662
Bežné bankové účty	45 416	127 493
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	45 416	129 155

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 845	28 136
Odborná literatúra, licencie, poistenie, telefónne služby, ostatné	3 845	28 136

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

	Stav k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho :	9 000	3 856			12 856
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	9 000	3 856			12 856
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:	98 798	33 463	98 798		33 463
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 395	15 980	13 395		15 980
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 780	7 289	3 780		7 289
Bonus vrátane zabezpečenia	23 625	10 140	23 625		10 140
Rezerva nevyfaktúrované dodávky	57 998	54	57 998		54

Rezervy vykázané k 31. decembru 2022 budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)

	Stav k 31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho :	8 600	400			9 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	8 600	400			9 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 901	98 456	21 559		98 798
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 446	13 395	10 446		13 395
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 780	3 780	3 780		3 780
Bonus vrátane zabezpečenia	0	23 625			23 625
Rezerva nevyfaktúrované dodávky	7 675	57 656	7 333		57 998

3. Závazky

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

	31.12.2022	31.12.2021
Závazky po lehote splatnosti	53 703	268 481
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 667 274	4 138 384
Krátkodobé záväzky spolu	3 720 977	4 406 865
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	39 954	181 961
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	39 954	181 961

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	563 843	581 223
- odpočítateľné	-32 564	-35 900
- zdaniťelné	596 407	617 123
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	34 324	107 802
- odpočítateľné	34 324	107 802
- zdaniťelné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	111 199	99 418
Zmena odloženého daňového záväzku	11 781	-27 043
Zaúčtovaná ako náklad	11 781	-27 043
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 111 199 EUR (k 31. decembru 2021: 99 418 EUR) súvisí najmä s rozdielom medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku k súvahovému dňu.

5. Sociálny fond

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

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 714	30 797
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 866	8 717
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 866	8 717
Čerpanie sociálneho fondu	6 626	2 800
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 954	36 714

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 nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery					
Loan CIC //(weld. M.)	EUR	0,85	25.07.2023	0	34 472
Loan CE //(Arku)	EUR	0,5	05.12.2024	40 401	80 600
Dlhodobé úvery spolu				40 401	115 072
Krátkodobé bankové úvery					
Loan CIC //(mazak)	EUR	0,85	31.12.2022	0	26 851
Loan CIC //(laser)	EUR	0,85	31.12.2022	0	67 126
Loan CIC //(weld. M.)	EUR	0,85	31.12.2022	0	58 698
Loan CE //(Arku)	EUR	0,5	31.12.2023	40 199	39 999
Krátkodobé úvery spolu				40 199	192 674

Ručenie:

CE (ARKU): Ručenie materskej spoločnosti FLP na základe požiadavky vo výške 80 k€

7. Časové rozlíšenie

Prehľad časového rozlíšenia:

	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 687	2 172
Tržby za vlastné výrobky	4 687	2 172

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Tržby za vlastné výrobky	Tržby z predaja služieb	Tržby za tovar	Spolu
Tuzemsko	2022	4 074 938	0	35 651	4 110 588
	2021	2 682 461	569	20 820	2 703 850
Zahraničie	2022	8 385 070	79 097	23 806	8 487 973
	2021	7 848 115	29 249	20 938	7 898 302
Spolu	2022	12 460 008	79 097	59 457	12 598 561
	2021	10 530 576	29 818	41 758	10 602 152

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 21 990 EUR (v roku 2021 zvýšenie 372 273 EUR).

	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný stav	Konečný stav	Začiatkový stav	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	665 709	641 818	279 979	23 891	361 839
Výrobky	2 023	3 517	2 159	-1 494	1 358
Zvieratá	0	125	125	-125	0
Iné - Opr. položky	0	0	0	-282	9 076
Spolu	667 732	645 460	282 263	21 990	372 273

3. Čistý obrat

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

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	12 460 007	10 530 576
Tržby z predaja služieb	79 097	29 818
Tržby za tovar	59 457	41 758
Čistý obrat spolu	12 598 561	10 602 152

4. Ostatné výnosy

Prehľad štruktúry ostatných výnosov (v EUR):

	2022	2021
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	833	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	631 793	741 954
Tržby z predaja kovového odpadu	597 946	671 020
Inventárny prebytok	6 725	11 774
Dotácia (Covid 19)	1 047	59 010
Prijaté poisťné plnenia	2 000	0
Ostatné	24 075	150

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby z toho:	1 317 496	1 480 135
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti z toho:	8 300	6 300
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 300	6 300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho :	1 309 196	1 473 835
Náklady na opravy a udržiavanie	97 420	114 566
Cestovné	9 317	5 433
Náklady na reprezentáciu	3 440	1 339
Manažérska výpomoc	353 362	400 435
Poddodávky prác	199 647	267 372
Náklady na stráženie / bezpečnosť	8 721	26 843
Personálne a poradenské služby / Odborné služby, školenia	32 352	34 861
Subdodávky prác / rezanie, obrábanie, otryskanie, ultrazvuk, kalibrácia/	268 524	293 409
Preprava	216 331	217 403
Telefóny, internet, poštovné, parkovné, revízne správy	19 999	26 699
SW Licencie-práva k užívaniu SW programov	7 688	6 526
Hygienické a Čistiace služby	2 392	1 891
Prenájmy vo výrobe	56 821	46 960
Ostatné	33 182	30 098
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	51 735	58 595
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	51 735	58 595
Finančné náklady, z toho:	75 991	44 932
Nákladové úroky	70 345	41 548
Bankové poplatky	897	917
Kurzové straty	4 749	2 467

	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	1 744 730	1 471 303
Mzdové náklady	1 214 285	1 013 938
Náklady na sociálne poistenie	416 488	367 334
Sociálne náklady	113 957	90 031

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe a neviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 371 574			893 357		
Teoretická daň		288 031	21,00%		187 605	21,00%
Daňovo neuznané náklady	12 806	2 689	0,19%	66 906	14 050	1,57 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%	-59 010	-12 392	-1,38 %
Umorenie daňovej straty						
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky v min. obdobiach	-1 520	-319	-0,02%	1 520	319	0,04 %
Vplyv zmeny sadzby dane						
Iné rozdiely						
Spolu	1 382 860	290 401	21,17%	902 773	189 582	21,00%
Splatná daň z príjmov		278 620	20,31%		216 625	24,00%
Odložená daň z príjmov		11 781	0,86%		-27 043	-3,00%
Celková daň z príjmov		290 401	21,17%		189 582	21,00%

1. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Podmienené záväzky

Spoločnosť neevidovala podmienené záväzky v roku 2022 ani v roku 2021.

Podmienový majetok

Spoločnosť neevidovala podmienený majetok k 31.12.2022 ani k 31.12.2021.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

1. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári (ORIGIN STEEL : jediným akcionárom) a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám:

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>2022</i>		<i>2021</i>	
		<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>
OXYCENTRE	7	164 998	96032	85 512	
OXYCENTRE	2				
OXYCENTRE	8		28503		
SERINOX	2			3 609	
SERINOX	5				5 395
SERINOX	7			194 808	
<i>Spriaznená osoba</i>		164 998	124 535	283 929	5 395

<i>Materská účtovná jednotka</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>2022</i>		<i>2021</i>	
		<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>
FLP	2				401 413
FLP	1				38 534
ORIGIN STEEL	2		276 942		
ORIGIN STEEL	1		53 825		
<i>Materská účtovná jednotka</i>			330 767		439 947

Kód druhu obchodu:

- 1 - Úvery a pôžičky
- 2 - Služby
- 3 - Licenčné poplatky
- 4 - Nehmotný majetok
- 5 - Hmotný majetok
- 6 - Finančný majetok
- 7 - Zásoby materiálu výrobkov a tovaru
- 8 – Materiál v preprave

<i>Pohľadávky (créances)</i>	<i>Suma k 31. 12. 2022</i>	<i>Suma k 31. 12. 2021</i>
OXYCENTRE	50 589	17 806
SERINOX		59 890
OXYCENTRE - dobropis neprijatý	-4 637	
<i>Záväzky (dettes)</i>	<i>Suma k 31. 12. 2022</i>	<i>Suma k 31. 12. 2021</i>
FLP - nevyfakturované dodávky		9 249
OXYCENTRE	57 343	
ORIGIN STEEL	66 952	
ORIGIN STEEL - nevyfakturované dodávky	1 267	
Peňažný tok - cash flow (FLP)		2 360 000
Peňažný tok - cash flow (ORIGIN STEEL)	2 480 000	

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti neboli vyplatené žiadne plnenie a/alebo poskytnuté výhody.

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

Spoločnosť spoločnosť ORIGIN STEEL so sídlom na Rue de l'Eglise 4, Marsat 632 00, Francúzska republika, ako jediný spoločník previedla 65% svojho obchodného podielu tejto spoločnosti zodpovedajúci vkladu do základného imania vo výške obchodného podielu 1 300 000 EUR na spoločnosť Aries 2, s.r.o. so sídlom Poštová 56, Tornaľa 982 01, Slovenská republika, a to dňa 25. februára 2023.

Spoločníci rozhodli o odvolaní konateľa pána Michela Jalbauda, trvale bytom 4 Rue de l'Eglise, 63200 Marsat, Francúzska republika a vymenovaní nového konateľa pána Serge Claude Rotondo, trvale bytom Rue des Tilleuls 9, Les Loges en Josas 783 50, Francúzska republika dňom zápisu do obchodného registra, a to 25. februára 2023.

Okrem vyššie spomenutých po 31. decembri 2022 nenastali žiadne ďalšie udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond	20 277			35 190	55 466
Nerozdelený zisk minulých rokov	205 471			668 585	874 056
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	703 775	1 081 173		-703 775	1 081 173
Spolu	2 929 523	1 081 173	0	0	4 010 695

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 703 775 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	35 189
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	668 586
Spolu	703 775

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 081 173 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 027 114 EUR.
- prídel do štatutárnych a ostatných fondov vo výške 54 059 EUR.
- /5% zisk – Povinný prídel do zákonného rezervného fondu /

Prehľad o pohybe vlastného imania za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)

	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond	20 178			99	20 277
Nerozdelený zisk minulých rokov	203 588			1 883	205 471
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 982	703 775		-1 982	703 775
Spolu	2 225 748	703 775	0	0	2 929 523

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

(vypočítané nepriamou metódou)

	2022	2021
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 371 574	893 357
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	457 647	503 949
Opravná položka k pohľadávkam	-1 900	1 900
Opravná položka k zásobám	-3 337	-15 350
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Úroky nákladové	70 345	41 548
Úroky výnosové	0	0
Rezervy (Long term)	3 856	400
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-833	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		0
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 897 351	1 425 804
Zmena pracovného kapitálu:		
(Úbytok) prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-285 179	-687 882
(Úbytok) prírastok zásob	449 504	-1 801 580
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-905 038	1 115 983
Rezervy	-65 336	76 898
Peňažné toky z prevádzky	1 091 302	129 223
Peňažné toky z prevádzky		
Zaplatené úroky	-70 345	-41 548
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-318 963	-33 462
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	701 994	54 213
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	701 994	54 213
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-679 421	-85 967
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	833	0
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-678 587	-85 967
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Bankové úvery	-227 146	-200 348
Výdavky na úhradu finančného leasingu	0	0
Splátky / Prijem z prijatých úverov v skupine	120 000	220 147
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-107 146	19 798
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-83 739	-11 956
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	129 155	141 111
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	45 416	129 155

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.