

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

**b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**c) Počet zamestnancov**

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

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 166                   | 146                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 133                   | 177                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 6                     | 6                                            |

**d) Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

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

30.9.2022

**g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

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

20.6.2022

a

16.11.2022

**h) Schválenie audítora**

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

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

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

**b) štruktúra vlastníkov spoločnosti**

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

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ICO |   |   | 3 | 6 | 1 | 8 | 1 | 7 | 1 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 7 | 4 | 4 | 6 |

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku, pričom:

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

**D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:**

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

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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

**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

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

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

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

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

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ICO |   |   | 3 | 6 | 1 | 8 | 1 | 7 | 1 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 7 | 4 | 4 | 6 |

**Poznámky Úč PODV 3 - 01**

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

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

**2. Cenné papiere a podiely**

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

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

**3. Zásoby**

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

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

**4. Zákazková výroba**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**5. Zákazková výstavba nehnuteľností**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

**6. Pohľadávky**

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

**7. Peňažné prostriedky a ceniny**

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

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.

**11. Daň z príjmov splatná a odložená**

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

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

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

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

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

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

**12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**13. Emisné kvóty**

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

**14. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

Spoločnosti v priebehu roka 2018 bol na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo Val/DP/2016/1.2.2-02/1837 s poskytovateľom Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky zo dňa 21.12.2017 poskytnutý nenávratný finančný príspevok na obstaranie linky Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom. Obstarávacia cena linky, súboru strojov, prístrojov a zariadení, bola 6 715 603 EUR. Linka, deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom sa účtovne odpisuje 10 rokov.

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

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

**15. Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa 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 tarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným 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 splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na tarchu 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.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ICO |   |   |   | 3 | 6 | 1 | 8 | 1 | 7 | 1 | 4 |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 7 | 4 | 4 | 6 |   |

**17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

**18. Cudzia mena**

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

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

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

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

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

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

**19. Výnosy**

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

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ICO | 3 | 6 | 1 | 8 | 1 | 7 | 1 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 7 | 4 | 6 |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 1 | 8 | 1 | 7 | 1 | 4 |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 7 | 4 |

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

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

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.165 vedený správou katastra v Košiciach, okres Košice II, obec Košice-Šaca, katastrálne územie Železiarne, v zostatkovej cene 5 525 599 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech týchto záložných veriteľov :

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

Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností.

- Slovenská sporiteľňa, a.s. na zabezpečenie uspokojenia pohľadávky záložného veriteľa. Záložné právo bolo zriadené za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 774/CC/18 a dodatku č.3 v celkovej výške istiny 5 000 000 EUR a 3 881 400 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2022 je vo výške 3 493 260 EUR.

Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností.

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Na hnuťelný majetok spoločnosti, a to súbor zariadení "Deliace centrum pre výroby určené na delenie laserom", i.č. 022-D001, 022-D002A, 022-D002B, 022-D003 a 022-D004, v zostatkovej cene 4 343 950 EUR, bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.. Záložné právo bolo zriadené za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 000084/CORP/2018 v celkovej výške istiny 4 860 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2022 je vo výške 1 990 000 EUR.

Záložné právo je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

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

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

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 9 869 549                        |

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 41 588 676 EUR.

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

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

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

**3. Zásoby**

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

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

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

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

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

**5. Pohľadávky**

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

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

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

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

| Názov položky                                                                                               | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a                                                                                                           | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                                                  |                     |                      |                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                                            | 0                   | 0                    | 0                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                                |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 427 598             | 196 098              | 623 696           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 12 182 612          | 3 946 324            | 16 128 936        |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 850 237             | 214 176              | 1 064 413         |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 0                   |                      | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 0                   |                      | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 319                 |                      | 319               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                                          | <b>13 460 766</b>   | <b>4 356 598</b>     | <b>17 817 364</b> |

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

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

Na pohľadávky spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech:

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

## 6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

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

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

Na účty spoločnosti vedené v UniCredit Bank, a.s. je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank, a.s. na zabezpečenie uspokojenia pohľadávok banky vyplývajúcich z poskytnutých úverov.

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Poznámky Úč. PODV 3 - 01

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

**8. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 474                                          |
| služby                                      |                       | 474                                          |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 16 489                | 17 594                                       |
| poistné                                     | 15 690                | 15 328                                       |
| predplatné, služby                          | 799                   | 2 266                                        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 12 970                | 1 800                                        |
| služby, energie                             | 12 970                | 1 800                                        |
| úroky z pôžičiek                            | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu :</b>                              | <b>29 459</b>         | <b>19 868</b>                                |

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

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

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

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

Celé základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

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

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

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

**2. Rezervy**

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

| Názov položky<br>a                       | Bežné účtovné obdobie                   |               |                |               |                                      |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
|                                          | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>169 422</b>                          | <b>46 785</b> | <b>21 444</b>  | <b>0</b>      | <b>194 763</b>                       |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>          |                                         |               |                |               |                                      |
| Odstupné                                 | 94 032                                  | 17 392        | 12 656         |               | 98 768                               |
| Odvody z odstupného                      | 33 099                                  | 6 087         | 4 430          |               | 34 756                               |
| Odhodné                                  | 31 280                                  | 17 264        | 3 228          |               | 45 316                               |
| Odvody z odchodného                      | 11 011                                  | 6 042         | 1 130          |               | 15 923                               |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>    | <i>169 422</i>                          | <i>46 785</i> | <i>21 444</i>  | <i>0</i>      | <i>194 763</i>                       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>       | <b>169 019</b>                          | <b>48 512</b> | <b>169 019</b> | <b>0</b>      | <b>48 512</b>                        |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>        |                                         |               |                |               |                                      |
| Náhrady za nevyčerpané dovolenky         | 120 946                                 | 31 817        | 120 946        |               | 31 817                               |
| Odvody z náhrad za nevyčerpané dovolenky | 42 573                                  | 11 195        | 42 573         |               | 11 195                               |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>  | <i>163 519</i>                          | <i>43 012</i> | <i>163 519</i> | <i>0</i>      | <i>43 012</i>                        |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>        |                                         |               |                |               |                                      |
| Odhodné                                  | 0                                       | 0             |                |               | 0                                    |
| Odvody z odchodného                      | 0                                       | 0             |                |               | 0                                    |
| Rezerva na audit                         | 5 500                                   | 5 500         | 5 500          | 0             | 5 500                                |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>  | <i>5 500</i>                            | <i>5 500</i>  | <i>5 500</i>   | <i>0</i>      | <i>5 500</i>                         |

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

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

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

| Názov položky<br>a                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |               |                                      |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
|                                          | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>112 847</b>                               | <b>56 575</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>169 422</b>                       |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>          |                                              |                |                |               |                                      |
| Odstupné                                 | 72 371                                       | 21 661         |                |               | 94 032                               |
| Odvody z odstupného                      | 25 475                                       | 7 624          |                |               | 33 099                               |
| Odhodné                                  | 11 095                                       | 20 185         | 0              |               | 31 280                               |
| Odvody z odchodného                      | 3 906                                        | 7 105          | 0              |               | 11 011                               |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>    | <i>112 847</i>                               | <i>56 575</i>  | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>169 422</i>                       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>       | <b>127 640</b>                               | <b>169 019</b> | <b>127 640</b> | <b>0</b>      | <b>169 019</b>                       |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>        |                                              |                |                |               |                                      |
| Náhrady za nevyčerpané dovolenky         | 88 194                                       | 120 946        | 88 194         |               | 120 946                              |
| Odvody z náhrad za nevyčerpané dovolenky | 31 044                                       | 42 573         | 31 044         |               | 42 573                               |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>  | <i>119 238</i>                               | <i>163 519</i> | <i>119 238</i> |               | <i>163 519</i>                       |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>        |                                              |                |                |               |                                      |
| Odhodné                                  | 2 332                                        |                | 2 332          |               | 0                                    |
| Odvody z odchodného                      | 820                                          |                | 820            |               | 0                                    |
| Rezerva na audit                         | 5 250                                        | 5 500          | 5 250          |               | 5 500                                |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>  | <i>8 402</i>                                 | <i>5 500</i>   | <i>8 402</i>   | <i>0</i>      | <i>5 500</i>                         |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

**3. Závazky**

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

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

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

**5. Sociálny fond**

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

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

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

## 6. Bankové úvery

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

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | Mena | Úrok p.a.<br>v %        | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v<br>príslušnej<br>mene<br>za bežné<br>účtovné<br>obdobie | Suma istiny v<br>eurách<br>za bežné účtovné<br>obdobie | Suma istiny v<br>príslušnej<br>mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
|-------------------------------------------------|------|-------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a                                               | b    | c                       | d                   | e                                                                     | f                                                      | g                                                                                               |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                   |      |                         |                     |                                                                       |                                                        |                                                                                                 |
| UniCredit bank Czech Republic and Slovakia,a.s. | EUR  | 3M<br>EURIBOR +<br>1,90 | 30.6.2025           | 1 170 000                                                             | 1 170 000                                              | 1 990 000                                                                                       |
| Slovenská sporiteľňa, a.s.                      | EUR  | 1M<br>EURIBOR +<br>2,13 | 30.6.2027           | 2 333 360                                                             | 2 333 360                                              | 3 000 020                                                                                       |
| Slovenská sporiteľňa, a.s.                      | EUR  | EURIBOR +<br>2,00       | 31.12.2028          | 2 716 980                                                             | 2 716 980                                              | 0                                                                                               |
| <i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>             | X    | X                       | X                   | 6 220 340                                                             | 6 220 340                                              | 4 990 020                                                                                       |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                 |      |                         |                     |                                                                       |                                                        |                                                                                                 |
| UniCredit bank Czech Republic and Slovakia,a.s. | EUR  | 3M<br>EURIBOR +<br>1,90 | 31.12.2023          | 820 000                                                               | 820 000                                                | 820 000                                                                                         |
| Slovenská sporiteľňa, a.s.                      | EUR  | 1M<br>EURIBOR +<br>2,13 | 31.12.2023          | 666 660                                                               | 666 660                                                | 666 660                                                                                         |
| Slovenská sporiteľňa, a.s.                      | EUR  | 1M<br>EURIBOR +<br>2,00 | 31.12.2023          | 776 280                                                               | 776 280                                                | 0                                                                                               |
| Slovenská sporiteľňa, a.s.<br>Fin.pohľadávok    | EUR  | 1M<br>EURIBOR +<br>1,20 | 31.1.2023           | 978 268                                                               | 978 268                                                | 1 128 382                                                                                       |
| <i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>           | X    | X                       | X                   | 3 241 208                                                             | 3 241 208                                              | 2 615 042                                                                                       |

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

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

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

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

Spoločnosť nemá krátkodobé finančné výpomoci.

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                             | Mena     | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|----------|---------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                                         | b        | c             | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                   |          |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| VW Financial services                     | EUR      | 6,5 % p.a.    | 13.9.2025        | 24 040                                                 | 24 040                                        | 36 601                                                                        |
| ČSOB Leasing a.s.                         | EUR      | 3,00 % p.a.   | 6.11.2022        | 0                                                      | 0                                             | 0                                                                             |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>             | <b>X</b> | <b>X</b>      | <b>X</b>         | <b>24 040</b>                                          | <b>24 040</b>                                 | <b>36 601</b>                                                                 |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                 |          |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| VW Financial services                     | EUR      | 6,5 % p.a.    | 31.12.2022       | 12 561                                                 | 12 561                                        | 11 773                                                                        |
| ČSOB Leasing a.s.                         | EUR      | 3,00 % p.a.   | 6.11.2022        | 0                                                      | 0                                             | 10 280                                                                        |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>           | <b>X</b> | <b>X</b>      | <b>X</b>         | <b>12 561</b>                                          | <b>12 561</b>                                 | <b>22 053</b>                                                                 |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>       |          |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b> | <b>X</b> | <b>X</b>      | <b>X</b>         | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                                                      |

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

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 598                 | 0                                            |
| vyúčtovanie plynu                           | 1 598                 | 0                                            |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 1 091 294             | 1 317 079                                    |
| Dotácia zo štátneho rozpočtu                | 1 091 294             | 1 317 079                                    |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 225 785               | 225 785                                      |
| Dotácia zo štátneho rozpočtu                | 225 785               | 225 785                                      |
| <b>Spolu :</b>                              | <b>1 318 677</b>      | <b>1 542 864</b>                             |

## 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 |                                              | 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 | 0                        | 0                                            | 13 950 817              | 13 040 406                                   | 19 838                 | 21 262                                       | 13 970 655            | 13 061 668                                   |
| Česká republika     | 0                        | 0                                            | 6 783                   | 30 787                                       | 0                      | 0                                            | 6 783                 | 30 787                                       |
| Rumunsko            | 0                        | 0                                            | 2 136                   | 16 233                                       | 0                      | 0                                            | 2 136                 | 16 233                                       |
| Švédsko             | 0                        | 0                                            | 19 825                  | 17 335                                       | 0                      | 0                                            | 19 825                | 17 335                                       |
| <b>Spolu</b>        | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                     | <b>13 979 561</b>       | <b>13 104 761</b>                            | <b>19 838</b>          | <b>21 262</b>                                | <b>13 999 399</b>     | <b>13 126 023</b>                            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 1 | 9 | 1 | 7 | 1 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 7 | 4 |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

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

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

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

**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 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>20 451</b>         | <b>46</b>                                    |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0                     | 0                                            |
| Ostatná aktivácia                                                        | 20 451                | 46                                           |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>272 566</b>        | <b>3 909 959</b>                             |
| Tržby z predaja investičného majetku                                     | 1 000                 | 239 660                                      |
| Tržby z predaja materiálu                                                | 22 658                | 29 509                                       |
| Výnosy z postúpených pohľadávok                                          | 0                     | 3 314 325                                    |
| Náhrady od poisťovní                                                     | 5 449                 | 14 253                                       |
| Dotácie zo štátneho rozpočtu na investície - P3130121837                 | 225 785               | 225 785                                      |
| Dotácie v zmysle opatrenia č.3A Prvá pomoc                               | 0                     | 0                                            |
| Iné, inventarizačné nálezy                                               | 17 674                | 86 427                                       |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>224 110</b>        | <b>281 022</b>                               |
| <b>Kurzové zisky, z toho:</b>                                            | <b>120 263</b>        | <b>176 584</b>                               |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 113 166               | 175 883                                      |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>              | <b>103 847</b>        | <b>104 438</b>                               |
| výnosové úroky                                                           | 103 847               | 104 438                                      |
| ostatné finančné výnosy                                                  | 0                     | 0                                            |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

**4. Čistý obrat**

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

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

**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 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>995 201</b>        | <b>827 831</b>                               |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:                 | 5 000                 | 5 000                                        |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 5 000                 | 5 000                                        |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 990 201               | 822 831                                      |
| Opravy a údržba                                                           | 220 426               | 78 788                                       |
| Cestovné náhrady                                                          | 473                   | 1 354                                        |
| Reprezentačné                                                             | 2 187                 | 8 790                                        |
| Nájomné                                                                   | 116 795               | 76 995                                       |
| Prepravné náklady                                                         | 19 165                | 3 295                                        |
| Právne a ekonomické poradenstvo                                           | 75 412                | 56 012                                       |
| Vzdelávanie a školenie zamestnancov                                       | 7 920                 | 5 945                                        |
| Náklady na výrobu výrobkov                                                | 0                     | 1 254                                        |
| Telefónne a poštovné poplatky                                             | 5 873                 | 6 176                                        |
| Náklady súvisiace s odpadom, odpad.hospod..životným prostredím            | 9 599                 | 6 546                                        |
| Náklady na renováciu                                                      | 654                   | 4 490                                        |
| Odmena mandátára                                                          | 445 978               | 508 065                                      |
| Náklady na reklamu                                                        | 19 000                | 21 000                                       |
| Náklady na audit a poradenstvo certifikácie TUV                           | 0                     | 1 400                                        |
| činnosti súvisiace z BOZP                                                 | 4 510                 | 4 500                                        |
| Náklady na drobný IM                                                      | 1 840                 | 3 343                                        |
| ostatné                                                                   | 60 369                | 34 878                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 083 147</b>      | <b>6 181 630</b>                             |
| Zostatková cena predaného IM                                              | 0                     | 144 339                                      |
| Predaný materiál                                                          | 19 248                | 26 324                                       |
| Zmluvné pokuty a penále                                                   | 0                     | 0                                            |
| Ostatné pokuty a penále                                                   | 1 010                 | 610                                          |
| Odpis pohľadávok, postúpené pohľadávky                                    | 1 362                 | 3 314 325                                    |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam                                      | 1 000 000             | 2 320 000                                    |
| Poistné                                                                   | 49 120                | 45 026                                       |
| Dary                                                                      | 0                     | 0                                            |
| Manká a škody                                                             | 11 206                | 15 483                                       |
| Zmarená investícia                                                        | 0                     | 314 122                                      |
| Iné                                                                       | 1 201                 | 1 401                                        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>1 910 867</b>      | <b>273 510</b>                               |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 42 712                | 75 997                                       |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 42 151                | 72 255                                       |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 1 868 155             | 197 513                                      |
| Nákladové úroky                                                           | 211 315               | 167 723                                      |
| Bankové poplatky                                                          | 56 840                | 29 790                                       |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam dlh.fin.majetku                      | 1 600 000             | 0                                            |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 8 255 839             | 5 045 399                                    |

Zo sumy odpočítateľných dočasných rozdielov vo výške 8 098 778 EUR ( k 31.12.2021 : 5 045 399 EUR ) bola vypočítaná odložená daňová pohľadávka vo výške 1 733 726 EUR ( k 31.12.2021 : 1 059 534 EUR ). O tejto daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

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

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

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

**2. Prenajatý majetok**

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

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti, neuvedené vo výkazoch spoločnosti.

**4. Prehľad o podsúvahových položkách**

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

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

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

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

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

| Názov položky                             | Bežné účtovné obdobie |                                         |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|
|                                           | Bežné účtovné obdobie | z toho zostatok voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                       |                                         |
| Z poskytnutých záruk                      | 3 612 461             |                                         |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                       |                                         |
| Zo zmlúvy o podriadenom záväzku           |                       |                                         |
| Z ručenia                                 |                       |                                         |
| Iné podmienené záväzky                    |                       |                                         |

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

**2. Ostatné finančné povinnosti**

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

**3. Podmienení majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

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

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

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

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

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

| Spriaznená osoba                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 623 696               | 463 696                                      |
| Ostatné pohľadávky vrátane konsolidovaného celku | 1 064 413             | 1 034 413                                    |
| <b>Spolu aktíva</b>                              | <b>1 688 109</b>      | <b>1 498 109</b>                             |
| Ostatné dlhodobé záväzky                         | 0                     | 0                                            |
| Záväzky z obchodného styku                       | 130 469               | 8 500                                        |
| <b>Spolu pasíva</b>                              | <b>130 469</b>        | <b>8 500</b>                                 |

## 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, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku                                    |     | X   |
| mimoriadne udalosti (uviest' aké: napr. živelná pohroma,...)                                    |     | X   |
| zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku                          |     | X   |
| získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky |     | X   |

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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

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

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

- tvorba zákonného rezervného fondu 32 762 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov, 294 860 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022**

| Označenie položky                           | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| Z/S                                         | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                | 1 212 249             | 1 040 840                                    |
| A. 1.                                       | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)                                                                                                                                                                                  | 4 447 023             | 4 328 339                                    |
| A. 1. 1.                                    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                     | 1 907 671             | 1 850 320                                    |
| A. 1. 2.                                    | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                               |                       | 314 122                                      |
| A. 1. 3.                                    | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| A. 1. 4.                                    | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 25 341                | 56 575                                       |
| A. 1. 5.                                    | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2 642 151             | 2 369 914                                    |
| A. 1. 6.                                    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                          | -233 778              | -229 313                                     |
| A. 1. 7.                                    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| A. 1. 8.                                    | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 211 315               | 167 723                                      |
| A. 1. 9.                                    | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -103 847              | -104 438                                     |
| A. 1. 10.                                   | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                | -830                  | -1 248                                       |
| A. 1. 11.                                   | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                              |                       | 6                                            |
| A. 1. 12.                                   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                   | -1 000                | -95 322                                      |
| A. 1. 13.                                   | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                              |                       |                                              |
| A. 2.                                       | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | -2 126 756            | -2 721 001                                   |
| A. 2. 1.                                    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                       | -600 060              | -3 065 310                                   |
| A. 2. 2.                                    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                         | -493 547              | 421 327                                      |
| A. 2. 3.                                    | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -1 033 149            | -77 018                                      |
| A. 2. 4.                                    | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
|                                             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 2.)</b>                                                                                                                                        | <b>3 532 516</b>      | <b>2 648 178</b>                             |
| A. 3.                                       | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                            | 0                     | 0                                            |
| A. 4.                                       | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                 | -211 315              | -167 723                                     |
| A. 5.                                       | Prijmy 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 (-)                                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
|                                             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                            | <b>3 321 201</b>      | <b>2 480 455</b>                             |
| A. 7.                                       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                   | -1 076 814            | -342 094                                     |
| A. 8.                                       | Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 9.                                       | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| A.                                          | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                      | <b>2 244 387</b>      | <b>2 138 361</b>                             |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| B. 1.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                    | -2 950                |                                              |
| B. 2.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                      | -731 713              | -790 421                                     |
| B. 3.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                           |                       |                                              |
| B. 4.                                       | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| B. 5.                                       | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 000                 | 239 660                                      |
| B. 6.                                       | Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                                                |                       |                                              |
| B. 7.                                       | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                                                                                              | -3 881 400            |                                              |
| B. 8.                                       | Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| B. 9.                                       | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                                         |                       |                                              |
| B. 10.                                      | Prijmy 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.                                      | Prijmy 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 (-)                                                                                                                                                        |                       |                                              |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

| Označenie položky                        | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B. 14.                                   | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                     |                       |                                              |
| B. 15.                                   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 16.                                   | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 17.                                   | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                      |                       |                                              |
| B. 18.                                   | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 19.                                   | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| <b>B.</b>                                | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                               | <b>-4 615 063</b>     | <b>-550 761</b>                              |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| 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 (-)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| <b>C. 2.</b>                             | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</b>                                                                                         | <b>2 006 600</b>      | <b>-1 486 660</b>                            |
| C. 2. 1.                                 | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 2. 2.                                 | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| C. 2. 3.                                 | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       | 3 881 400             |                                              |
| C. 2. 4.                                 | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | -1 874 800            | -1 486 660                                   |
| C. 2. 5.                                 | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 2. 6.                                 | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| C. 2. 7.                                 | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe 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 (-)                                                                                                                                        |                       |                                              |
| <b>C.</b>                                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>2 006 600</b>      | <b>-1 486 660</b>                            |
| <b>D.</b>                                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                              | <b>-364 076</b>       | <b>100 940</b>                               |
| <b>E.</b>                                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>467 022</b>        | <b>364 840</b>                               |
| <b>F.</b>                                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>102 946</b>        | <b>465 780</b>                               |
| <b>G.</b>                                | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               | <b>830</b>            | <b>1 242</b>                                 |
| <b>H.</b>                                | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).</b>                               | <b>103 776</b>        | <b>467 022</b>                               |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.