

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

C.L.N. Slovakia s.r.o.
Vstupný areál U.S.Steel
044 54 Košice

Spoločnosť C.L.N. Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. júla 2006. (Obchodný register Okresného Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka č. 41426/B). Spoločnosť následne premiestnila sídlo do Košíc a 30. marca 2007 bola registrovaná zmena v obchodnom registri (Obchodný register Mestského súdu v Košiciach, oddiel Sro, vložka 19790/V)

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba valcovaných profilov,
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru),
- zámočníctvo,
- nástrojárstvo,
- kovoobrábanie,
- faktoring a forfaiting,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- píliarska výroba, porez dreva, hobľovanie, impregnovanie dreva,
- výroba komponentov z dreva (guľatina, panely, laty, brvná),
- výroba, oprava a okovávanie – palety, drevené obaly, sudy a debny, násady, šindle.

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. apríla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom C.L.N., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje C.L.N. S.p.A., so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom C.L.N., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje C.L.N. S.p.A so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	42
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26.04.2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Gabriele Perris Magnetto Od 26.09.2007 – trvá Alessandro Dalmasso Od 01.01.2020 - trvá Cesare Alessandro Viganó Od 01.12.2022 – trvá	Gabriele Perris Magnetto Od 26.09.2007 – trvá Alessandro Dalmasso Od 01.01.2020 - trvá Cesare Alessandro Viganó Od 01.12.2022 – trvá

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
C.L.N. S.p.A.	10 000 001	100%	100%	0	0
Spolu	10 000 001	100%	100%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4 až 5 rokov	Lineárna	25 až 20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	33,3	Lineárna	3
Samostatný hnutelný majetok	...	...	...
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	25 až 7,5

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit a reklamácie.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napr. z dôvodu rôznych daňových a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok 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 jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný lízing. Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja valcovaných profilov a poskytovania služieb strihania oceľových zvitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	279 942	0	0	0	0	0	279 942
Prírastky	0	0	0	0	0	30 418	0	30 418
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	30 418	0	0	0	-30 418	0	0
Stav k 31.12.2023	0	310 360	0	0	0	0	0	310 360
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	248 537	0	0	0	0	0	248 537
Prírastky	0	11 471	0	0	0	0	0	11 471
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	260 008	0	0	0	0	0	260 008
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	31 405	0	0	0	0	0	31 405
Stav k 31.12.2023	0	50 352	0	0	0	0	0	50 352

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	272 655	0	0	0	0	0	272 655
Prírastky	0	7 287	0	0	0	0	0	7 287
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	279 942	0	0	0	0	0	279 942
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	237 727	0	0	0	0	0	237 727
Prírastky	0	10 810	0	0	0	0	0	10 810
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	248 537	0	0	0	0	0	248 537
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	34 928	0	0	0	0	0	34 928
Stav k 31.12.2022	0	31 405	0	0	0	0	0	31 405

Spoločnosť neeviduje žiadne záložné právo resp. obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	1 018 020	10 760 682	17 681 885	0	0	0	331 981	0	29 792 568
Prírastky	0	0	0	0	0	0	257 858	0	257 858
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	382 129	207 710	0	0	0	-589 839	0	0
Stav k 31.12.2023	1 018 020	11 142 811	17 889 595	0	0	0	0	0	30 050 426
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	3 808 664	14 485 907	0	0	0	0	0	18 294 571
Prírastky	0	339 010	483 544	0	0	0	0	0	822 554
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	4 147 674	14 969 451	0	0	0	0	0	19 117 125
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	1 018 020	6 952 018	3 178 435	0	0	0	331 981	0	11 480 454
Stav k 31.12.2023	1 018 020	6 995 137	2 902 601	0	0	0	0	0	10 915 758

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	1 018 020	10 760 682	17 902 038	0	0	0	0	0	29 680 740
Prírastky	0	0	0	0	0	0	424 976	0	424 976
Úbytky	0	0	313 148	0	0	0	0	0	313 148
Presuny	0	0	92 995	0	0	0	-92 995	0	0
Stav k 31.12.2022	1 018 020	10 760 682	17 681 885	0	0	0	331 981	0	29 792 568
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	3 480 465	14 317 541	0	0	0	0	0	17 798 006
Prírastky	0	328 199	481 514	0	0	0	0	0	809 713
Úbytky	0	0	313 148	0	0	0	0	0	313 148
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 808 664	14 485 907	0	0	0	0	0	18 294 571
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	1 018 020	7 280 217	3 566 954	0	0	0	0	0	11 865 191
Stav k 31.12.2022	1 018 020	6 952 018	3 178 435	0	0	0	331 981	0	11 480 454

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 351 179	10 528 493
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

V súvislosti s poskytnutím úveru bolo na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti – CTL linka, výrobné haly a administratívne budovy v celkovej hodnote 10 351 179 EUR zriadené záložné právo v prospech banky Slovenská sporiteľňa, a. s.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v Generali Poistovňa a. s. na poistnú sumu 44 226 658 EUR.

Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2023
			z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	
Materiál	8 599	0	4 491	0	4 108
Zásoby spolu	8 599	0	4 491	0	4 108

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2022
			z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	
Materiál	0	8 599	0	0	8 599
Zásoby spolu	0	8 599	0	0	8 599

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	12 022 178	12 920 715
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2023 a k 31.12.2022 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 239 251	789 506	5 028 757
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 130 029	0	2 130 029
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 109 222	789 506	2 898 728
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	659 387	0	659 387
Daňové pohľadávky a dotácie	651 911	0	651 911
Iné pohľadávky	7 476	0	7 476
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 898 638	789 506	5 688 144

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 073 111	611 962	3 685 073
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 231 996	0	1 231 996
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 841 115	611 962	2 453 077
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 109	0	9 109
Daňové pohľadávky a dotácie	5 297	0	5 297
Iné pohľadávky	3 812	0	3 812
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 082 220	611 962	3 694 182

Na všetky pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. ako je uvedené v časti III., PASÍVA, bod 6.

Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť k 31.12.2023 a k 31.12.2022 neúčtovala o poskytnutej pôžičke.

Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	48 524	31 016
Prenájom VIP lôže	5 746	0
Poplatky za faktoring	23 977	0
Letenka	96	416
Poplatok materskej spoločnosti 2%	15 837	25 754
Odborná literatúra	155	130
IT licencie	2 713	4 716
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	79 399	79 399
Cenové rozdiely, bonus AM	79 399	79 399
Spolu	127 923	110 415

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 254	1 545
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 748	10 547
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 748	10 547
Čerpanie sociálneho fondu	10 042	4 838
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 960	7 254

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	986 348	0	0	986 348
Záväzky zo sociálneho fondu	0	8 960	0	0	8 960
Odložený daňový záväzok	0	977 388	0	0	977 388
Dlhodobé záväzky spolu	0	986 348	0	0	986 348
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 612 449	4 269 383	13 881 832
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	376 278	0	376 278
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 236 171	4 269 383	13 505 554
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	219 472	0	219 472
Záväzky voči zamestnancom	0	0	120 332	0	120 332
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	77 212	0	77 212
Daňové záväzky a dotácie	0	0	21 928	0	21 928
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 831 921	4 269 383	14 101 304

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	982 563	0	0	982 563
Záväzky zo sociálneho fondu	0	7 254	0	0	7 254
Odložený daňový záväzok	0	975 309	0	0	975 309
Dlhodobé záväzky spolu	0	982 563	0	0	982 563
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 559 861	2 512 210	11 072 071
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	64 668	0	64 668
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 495 193	2 512 210	11 007 403
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	561 672	0	561 672
Záväzky voči zamestnancom	0	0	108 187	0	108 187
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	54 760	0	54 760
Daňové záväzky a dotácie	0	0	393 231	0	393 231
Iné záväzky	0	0	5 494	0	5 494
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 121 533	2 512 210	11 633 743

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. december 2023	31. december 2022
ZÁVÄZKY		
Hodnota záväzku krytého záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 788	31 110	48 199	22 589	31 110
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 224</i>	<i>2 148</i>	<i>12 224</i>	<i>0</i>	<i>2 148</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	12 224	2 148	12 224	0	2 148
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>58 564</i>	<i>28 962</i>	<i>35 975</i>	<i>22 589</i>	<i>28 962</i>
Ostatné rezervy - reklamácie	13 000	5 300	13 000	0	5 300
Rezerva na audit a ÚZ, DP	22 975	23 662	22 975	0	23 662
Ostatné rezervy - rabat	22 589	0	0	22 589	0
Rezervy spolu	70 788	31 110	48 199	22 589	31 110

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	76 261	48 199	52 722	950	70 788
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 373</i>	<i>12 224</i>	<i>13 373</i>	<i>0</i>	<i>12 224</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 373	12 224	13 373	0	12 224
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>62 888</i>	<i>35 975</i>	<i>39 349</i>	<i>950</i>	<i>58 564</i>
Ostatné rezervy - reklamácie	4 000	13 000	3 620	380	13 000
Rezerva na audit a ÚZ, DP	19 430	22 975	18 860	570	22 975
Ostatné rezervy - rabat	39 458	0	16 869	0	22 589
Rezervy spolu	76 261	48 199	52 722	950	70 788

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						156 933	1 159 695
SLSP úver 1.časť	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.12.2024	0	797 484	0	797 484
SLSP úver 2.časť	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.12.2026	156 933	362 211	156 933	362 211
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 002 762	703 248
Krátkodobá časť dlhod. úveru SLSP	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.12.2024	898 195	531 684	898 195	531 684
Krátkodobá časť dlhod. úveru SLSP	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.12.2026	104 567	171 564	104 567	171 564
Spolu						1 159 695	1 862 943

Dlhodobý bankový úver má charakter investičného úveru, je poskytovaný bankou Slovenská sporiteľňa a je zabezpečený záložným právom k majetku (časť. III. bod 2).

Spoločnosť využíva taktiež kontokorentný úver poskytovaný bankou VÚB, ktorý je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam (časť III. bod 4) a zásobám (časť III. bod 3). K 31. decembru 2023 je výška kontokorentného úveru 0 EUR (k 31.12.2022: 0 EUR).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	75 872 306	70 589 503
Tržby za vlastné výrobky	66 823 880	62 658 936
Tržby z predaja služieb	7 654 576	7 828 222
Tržby za tovar	1 393 850	102 345
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	882 159	1 172 068
Čistý obrat celkom	76 754 465	71 761 571

VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	strihanie		výrobok		tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	6 391 335	5 912 341	4 163 966	4 272 044	14 248	0	10 569 549	10 184 385
Rumunsko	12 752	4 854	15 259 873	17 068 517	0	0	15 272 625	17 073 371
Poľsko	0	1 978	8 882 725	11 022 322	709 744	0	9 592 469	11 024 300
Maďarsko	4 944	23 997	9 211 754	8 498 807	0	102 346	9 216 698	8 625 150
Česko	16 629	1 259	28 685 038	21 183 524	0	0	28 701 667	21 184 783
Nemecko	613 841	476 033	126 061	120 918	0	0	739 902	596 951
Turecko	0	0	19 357	0	0	0	19 357	0
Taliansko	0	0	0	0	669 857	0	669 857	0
Iné	615 075	1 407 759	475 107	492 804	0	0	1 090 182	1 900 563
Spolu	7 654 576	7 828 221	66 823 881	62 658 936	1 393 849	102 346	75 872 306	70 589 503

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 1 702 199 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 1 702 199 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	283 910	316 835	238 257	-32 925	78 578
Výrobky	2 545 620	4 214 894	2 005 858	-1 669 274	2 209 036
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 829 530	4 531 729	2 244 115	-1 702 199	2 287 614
Iné				0	-1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 702 199	2 287 613

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	712 783	891 226
Aktivácia šrotu	712 783	891 226
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 058 423	41 454 730
Predaj materiálu	843 855	1 154 005
Postúpenie pohľadávok	49 176 264	40 288 422
	0	0
Ostatné	38 304	12 303
Finančné výnosy, z toho:	0	5 760
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>5 760</i>
Výnosové úroky	0	5 760

NÁKLADY

Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 585 990	4 718 614
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>34 500</i>	<i>35 281</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 500	35 281
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 551 490</i>	<i>4 683 333</i>
Doprava	2 318 148	2 482 633
Nájom	137 356	128 822
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	42 950	45 010
Daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby	22 089	18 175
Náklady na inzerciu, reklamu	209 404	208 322
Náklady na IT	12 075	13 262
Náklady na komunikačné služby	10 174	9 265
Poplatky platené skupine	654 909	705 091
Personálny leasing	604 807	602 757
Opravy	219 134	266 933
Ostatné	320 444	203 063
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 148 032	41 652 622
Predaj materiálu	830 055	1 168 371
Postúpenie pohľadávky v účt. cene /faktoring pohľadávok	49 176 264	40 288 422
Ostatné	141 713	195 829
Finančné náklady, z toho:	958 251	656 370
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>958 251</i>	<i>656 370</i>
Bankové poplatky	3 338	8 275
Úroky	79 267	52 185
Poplatky za faktoring	783 579	484 067
Poplatky za garanciu CLN	867	4 743
Poplatky a úroky za USS garanciu	91 200	107 100

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1 879 584	1 661 916
Mzdy	1 349 822	1 212 505
Sociálne poistenie	334 187	280 395
Zdravotné poistenie	138 042	122 228
Sociálne zabezpečenie	57 533	46 788

Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-4 800 755	0	34 812	-4 765 943
Zásoby	8 599	0	-4 491	4 108
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	58 565	0	-29 600	28 965
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	89 261	0	-10 621	78 640
Celkom	-4 644 330	0	-9 900	-4 654 230
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-975 309	0	-2 079	-977 388
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-975 309		-2 079	-977 388
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	975 309		2 079	977 388

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 911 651			6 469 363		
teoretická daň		611 447	21%		1 358 566	21%
Daňovo neuznané náklady	315 490	66 253		304 347	63 913	
Iné	-113 452	-23 825		-188 105	-39 502	
Spolu		653 875	22%		1 382 977	21%
Splatná daň z príjmov		651 796	22%		1 268 600	19%
Odložená daň z príjmov		2 079	0%		114 377	2%
Celková daň z príjmov		653 875	22%		1 382 977	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

V Spoločnosti bola v roku 2020 ukončená daňová kontrola dane z príjmu za zdaňovanie obdobie 2016. Z výsledku kontroly vyplynulo dorubenie dane za rok 2016 vo výške 21 tis EUR.

V marci 2022 bolo spoločnosti doručené rozhodnutie Ministerstva financií SR, v ktorom ruší predchádzajúce rozhodnutie daňového úradu a vec vracia na ďalšie konanie a rozhodnutie daňovému úradu.

V roku 2023 bolo spoločnosti doručené ďalšie rozhodnutie, v ktorom daňový úrad potvrdil svoje predchádzajúce rozhodnutie a teda spoločnosti opäť vyrubil daň za rok 2016 vo výške 21 tis EUR. Táto daň bola spoločnosťou uhradená, a následne spoločnosť podala podnet na preskúmanie rozhodnutia mimo odvolacieho konania.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	14 707 704	15 104 052
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 145 169	
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	671 251	721 087
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	8 148	1 978
Poskytnutie záruk a garancií	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	867	4 743
Iné - úroky z poskytnutej pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	5 760
Vyplatenie dividend	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 000 000	3 000 000
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	376 278	64 668
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 130 029	1 231 996

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti bola v sledovanom období vystavená banková garancia v Slovenskej sporiteľni v prospech dodávateľa U.S.Steel Košice na celkovú sumu 3 800 000 eur so splatnosťou 1 rok a teda do 17.6.2024.

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	545 037	0	0	254 319	799 356
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 936 014	1	1 500 000	3 332 067	6 768 082
Neuhradená strata minulých rokov	-383 444	0	0	0	-383 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 086 386	2 257 776	1 500 000	-3 586 386	2 257 776
Vlastné imanie spolu	20 183 994	2 257 777	3 000 000	0	19 441 771

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	293 489	0	0	251 548	545 037
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 156 602	0	2 000 000	3 779 412	4 936 014
Neuhradená strata minulých rokov	-383 444	0	0	0	-383 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 030 960	5 086 386	1 000 000	-4 030 960	5 086 386
Vlastné imanie spolu	18 097 608	5 086 386	3 000 000	0	20 183 994

Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 5 086 386 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2022
Účtovný zisk	5 086 386
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	254 319
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 832 067
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 000 000
Iné	0
Spolu	5 086 386

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmami **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 911 651	6 469 363
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	834 025	820 523
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-4 491	8 599
Zmena stavu rezerv	-39 678	-5 473
Úrokové náklady (netto)	649 083	411 535
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 350 590	7 704 547
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 391 185	501 947
Úbytok (prírastok) zásob	903 028	-4 261 269
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 824 927	3 756 642
Prevádzkové peňažné toky	6 687 360	7 701 867
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 687 360	7 701 867
Zaplatené úroky	-649 083	-417 295
Prijaté úroky	0	5 760
Zaplatená daň z príjmov	-1 640 070	-2 096 134
Vyplatené dividendy	-3 000 000	-2 585 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 398 207	2 609 198
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-288 276	-432 263
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-288 276	-432 263
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-703 248	-703 248
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-703 248	-703 248
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	406 683	1 473 687
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 509 273	5 035 586
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 915 956	6 509 273