

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: STEEL BUSINESS EUROPE SE

Sídlo účtovnej jednotky: Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice-mestská časť Západ (ďalej „Spoločnosť“)

Dátum založenia účtovnej jednotky: 19.04.2018

Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť STEEL BUSINESS EUROPE SE nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2022 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára 11.09.2023.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

I.5 Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku s materskou spoločnosťou ABOVIA REAL ESTATE & FINANCE SE so sídlom Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice. Materská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu k 31.12.2023 podľa §22 ods. 10, písm. b) zákona č. 432/2002 Z. z. o účtovníctve.

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	15
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II. 1 Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno

nie

Spoločnosť rozdelila výsledok hospodárenia za rok 2022 podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia v súlade s § 179 ods. 3,4,a 5 Obchodného zákonníka a dodržala všetky podmienky súvisiace s touto legislatívou.

Pomer vlastného imania na celkových záväzkoch Spoločnosti nedosahuje zákonom stanovený pomer 8 ku 100 k 31.12.2023. Napriek nedosahovaniu zákonom stanoveného pomeru Spoločnosť nie je v úpadku, ani jej úpadok nehrozí. Pri povahe obchodných aktivít Spoločnosti (tradingové aktivity súvisiace s predajom hutníckeho tovaru a výrobkov), sa nejedná o stav, ktorý by ohrozoval existenciu. Pri vyhodnocovaní stavu, či je naša Spoločnosť v kríze, nestačí posudzovať iba pomer vlastného imania k záväzkom, ale je nutné zobrať do úvahy aj aktíva Spoločnosti vzhľadom k povahe jej obchodných aktivít. K 31.12.2023 sú záväzky spoločnosti kryté aktívami Spoločnosti v plnom rozsahu.

Manažment Spoločnosti napriek tomu vykonáva všetky kroky k tomu, aby bol dosiahnutý optimálny pomer vlastného imania k záväzkom tak, aby nedošlo k úpadku spoločnosti.

Trh strategických surovín a plochých oceľových výrobkov v hutníctve je dlhodobo ovplyvnený celosvetovými faktormi ako je vojna na Ukrajine, infláciou, úrokovými sadzbami a vývojom čínskej ekonomiky. Neistota sprevádzaná týmito udalosťami sa priamo premieta do obchodovaných objemov a cien železnej rudy a plochých valcovných výrobkov.

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

II. 3 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, montáž, clo, Poistné
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou	
Podiely na základnom imaní obch. spol.	Reálnou hodnotou	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, clo, poistné, provízie, skonto
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Zákazková výroba	-	
Zákazková výstav. nehnuteľnosti určenej na predaj	-	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacou cenou	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitou hodnotou	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou	
Deriváty	-	

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	-	
---	---	--

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

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

Prenajatý majetok na základe operatívneho nájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Takto prenájatý majetok vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Opravné položky k majetku vyjadrujú zníženie hodnoty majetku.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie.

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

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

Cudzia mena

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

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

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

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

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

II. 3 b) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5 rokov	20%	Lineárna
Stavby (administratívne)	40 rokov	2,5 %	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	25-8,3 %	Lineárna
Dopravné prostriedky	2-4 roky	50-25 %	Lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádza z odpisového plánu zostaveného spoločnosťou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** vychádza z odpisového plánu zostaveného spoločnosťou, ktorý za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti sa rovnajú.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu

III.1 a) - b) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku (DNM), dlhodobom finančnom majetku a finančnom prenájme (DFM).

Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			466 919					0	466 919
Prírastky			2 003					8 382	10 385
Úbytky			119 138						119 138
Presuny									
Stav na konci ÚO			349 784					8 382	358 166
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			84 739						84 739
Prírastky			177 970						177 970
Úbytky			119 138						119 138
Presuny									
Stav na konci ÚO			143 571						143 571
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	382 180	0	0	0	0	0	382 180
Stav na konci ÚO	0	0	206 213	0	0	0	0	8 382	214 595

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			0					5 289	5 289
Prírastky			461 630						461 630
Úbytky									
Presuny			5 289					-5 289	0
Stav na konci ÚO			466 919					0	466 919
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			0					0	0
Prírastky			84 739						84 739
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			84 739					0	84 739
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	5 289	5 289
Stav na konci ÚO	0	0	382 180	0	0	0	0	0	382 180

III. 1. c) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku z účtovníctva	
Materiál	218 421	146 054		218 421	146 054
Nedokončená výroba					
Polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	32 226	45 331		32 226	45 331
Zvieratá					
Tovar	215 689	51 958		215 689	51 958
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	466 336	243 343		466 336	243 343

Na zásobách nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť má neobmedzené právo s nimi nakladať. Zásoby sú poistené v UNION poisťovňa, a.s. na poistnú sumu 5 000 000,- EUR.

III.1 d) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

III.1 e) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci skupiny			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	2 272 256	331 658	2 603 914
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 500	0	1 500
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59 890	0	59 890
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	357 135	0	357 135
Iné pohľadávky	106 993	2 954	109 947
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 797 774	334 612	3 132 386

Tabuľka nezahŕňa odloženú daňovú pohľadávku.

III.1 f) Informácie o významných položkách pohľadávok voči spriazneným stranám

	Názov položky	Hodnota pohľadávok	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	DN-METALCHROM, s.r.o. – pohľadávky z obchodného styku	0	0
2	PIKARO TRADING, SE – pohľadávky z obchodného styku	0	19 085
3	ABOVIA REAL ESTAT&FINANCE SE – pohľadávky z obchodného styku	1 500	1 500
	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ (z riadku 55 Súvahy)	1 500	20 585
4	Steel Business Consulting, s.r.o. – poskytnutá pôžička + úroky	56 474	122 944
5	ABOVIA REAL ESTATE&FINANCE SE-poskytnutá pôžička + úroky	1 989	82 039
6	DM-METALCHROM, s.r.o.-poskytnutá pôžička + úroky	1 427	0
	Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (z riadku 59 Súvahy)	59 890	204 983
	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ (z riadku 60 Súvahy)	0	0

III.1 g) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	1 265 165

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	572 899

III.1 h) Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia pohľadávok:

Pohľadávky boli zabezpečené formou komerčného poistenia v ATRADIUS CREDIT.

III.1 i) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	830 322	103 063
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	830 322	103 063

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách.

Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

III.1 j) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok s obmedzeným právom nakladania	0

III.1 k) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 090	6 288
Softvérové a IT služby, doména	265	40
Kreditné informácie poisťovne + poistné	0	5 195
Nájomné	1 671	466
Cestovné	3 952	0
Diaľničné známky	0	587
Poistné	4 850	0
Prístup k internetovým informáciám	352	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	63 228	33
Bankové úroky	0	33
Dobropisy k nakúpenému tovaru v roku 2023	63 228	0
SPOLU:	74 318	6 321

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	120 000	120 000
Hodnota upísaného vlastného imania	0	0
Hodnota splateného základného imania	120 000	120 000

Základné imanie Spoločnosti vo výške 120 000 EUR tvorí:

- 12 kmeňových akcií v listinnej podobe na meno s menovitou hodnotou 10 000,- EUR

Vysporiadanie účtovného zisku

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	166 879
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom, členom	166 879
Iné	
Spolu	166 879

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 - o zisku vo výške 289 898 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh je zaúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 507	228 759	42 507	0	228 759
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	15 713	54 819	15 713	0	54 819
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky a sociálne poistenie</i>	15 713	54 819	15 713	0	54 819
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	26 794	173 940	26 794	0	173 940
Rezerva na nevyfakturované služby	17 524	47 120	17 524	0	47 120
Rezerva na dobropisy na predaný tovar	0	120 220	0	0	120 220
Rezerva na audit ÚZ	9 270	6 600	9 270	0	6 600

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 153	42 507	69 011	2 142	42 507
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	14 410	15 713	14 410	0	15 713
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a soc.poistenie	14 410	15 713	14 410	0	15 713
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	56 743	26 794	54 601	2 142	26 794
Rezerva na nevyfakturov. služby	45 443	17 524	43 301	2 142	17 524
Rezerva na audit ÚZ	11 300	9 270	11 300	0	9 270

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je 1 rok.

III.2 c) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	5 143 101	9 060 132
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 537 850	6 725 094
Záväzky po lehote splatnosti	1 605 251	2 335 038

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu (účet 472), rezervy a bankové úvery.

III.2 d) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Tabuľka č. 1

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

III. 2 e) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	243 344	466 336
odpočítateľné	243 344	466 336
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	417 582	255 048
odpočítateľné	417 582	255 048
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0

Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	138 794	151 491
Uplatnená daňová pohľadávka	138 794	151 491
Zaúčtovaná ako náklad (+) / zníženie nákladu (-)	-12 696	-13 243
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

III.2 f) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	43 489	32 626
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 972	16 217
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 294	16 217
Čerpanie sociálneho fondu	6 672	5 354
Konečný stav sociálneho fondu	54 789	43 489

III.2 g) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			BO	PO
			Príslušná mena	Príslušná mena
			Mena EUR	Mena EUR
Dlhodobé bankové úvery				
Krátkodobé bankové úvery				
VÚB a.s.-kontokorent	1M EURIBOR +1,2% p.a.	31.12.2023		
			1 008 349 EUR	819 582 EUR
Dlhodobé pôžičky				
Krátkodobé pôžičky				
Krátkodobé finančné výpomoci				
PIKARO TRADING SE	1M EURIBOR +1,35% p.a.		0 USD	2 655 500 USD
			0 EUR	2 499 063 EUR
PIKARO TRADING SE	1M EURIBOR +1,35% p.a.		0 EUR	1 366 589 EUR
DN-METALCHROM, s.r.o.	1M EURIBOR +1,35% p.a.		0 EUR	720 000 EUR

III.2 h) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	21 210	250
Daňové poradenstvo	0	250
Poistenie pohľadávok	21 210	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
SPOLU:	21 210	250

III.2 i) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť neúčtovala o finančnom prenájme.

III. 2 j) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	BO	PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III. 2 k Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	384 188	x	x	311 065	x	x
Teoretická daň	x	80 679	21	x	65 324	21
Daňovo neuznané náklady	482 126	101 246	26	375 533	78 862	74,13
Výnosy nepodliehajúce dani			0	0		0
Vplyv nevykázaney odlož. daň. pohľadávky			0			0
Umorenie daňovej straty			0			0
Zmena sadzby dane			0			0
Iné	-488 302	- 102 543	0	0	0	0
Spolu	378 012	157 429	21	686 598	144 186	21
Splatná daň z príjmov	x	81 593	21	x	157 429	51
Odložená daň z príjmov	x	12 696	3	x	-13 243	-4
Celková daň z príjmov	x	94 289	24	x	144 186	47

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		SPOLU	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	8 910 699	3 214 237	76 980	99 116	16 526 066	11 776 729	25 513 745	15 090 082
Zahraničie	4 453 197	15 698 372	11 400	25 900	57 971 498	67 928 893	62 436 095	83 633 165
Spolu	13 363 896	18 912 609	88 380	125 016	74 497 564	79 705 622	87 949 840	98 743 247

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	BO	PO
Výrobky	544 859	424 214	1 174 399	120 645	-750 185
Spolu	544 859	424 214	1 174 399	120 645	-750 185
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Opravné položky	x	x	x	-13 105	165 899
Iné – presuny do materiálu				1 021	50 996
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	108 561	-533 290

IV.1 c) Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 787 165	50 145 726
Výnosy z postúpených pohľadávok	41 771 786	50 141 766
Iné	15 379	3 960
Finančné výnosy, z toho:	320 907	2 011 772
Kurzové zisky, z toho:	301 038	2 001 926
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21 525	751 306
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	19 869	9 846
Výnosové úroky	19 869	9 846

IV.1 d) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 978 736	3 549 533
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	15 027	13 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 027	13 000
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 963 709	3 536 533
Opravy a údržba	9 947	4 421
Cestovné	41 842	187 869
Reprezentačné	32 892	162 286
Notárske a právne služby	34 743	47 290
Poštovné	2 010	1 019
Nájomné nebytových priestorov	4 157	3 100

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné motorových vozidiel	68 801	102 903
Služby za telefónne hovory	6 625	5 913
Prepravné tovaru a výrobkov	243 493	452 055
Manipulácia tovaru a skladné	139 901	25 293
Certifikát ISO	2 486	1 465
Faktoringové služby	22 839	28 052
Konzultačné a poradenské služby	583 450	428 569
Sprostredkovanie predaja tovaru	459 181	720 478
Podpora predaja, účtovnícke sl. a nájom	352 060	329 880
Subdodávky-delenie a balenie valcovaných výrobkov	778 108	673 532
Analýza, kontrola a testy surovín	103 976	80 135
Kreditné informácie z poistenia pohľadávok	4 535	1 260
Softvérové a IT služby	177	1 594
Reklamné služby+PR	20 574	17 000
Daňové poradenstvo	3 702	8 003
Ostatné	48 210	254 416
Osobné náklady, z toho:	2 245 393	3 274 057
Mzdové náklady	1 863 392	2 803 421
Náklady na sociálne poistenie	350 706	444 808
Sociálne náklady	31 295	25 828
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 831 695	50 197 131
Odpis pohľadávky pri postúpení pohľadávky	41 771 786	50 141 766
Dary	777	1 147
Poistenie	59 130	53 603
Zmluvné pokuty a penále	0	540
Iné	2	75
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Finančné náklady, z toho:	1 338 387	2 841 899
Kurzové straty, z toho:	406 963	2 085 022
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 510	126 369
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	931 424	756 877
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky	902 605	740 171
Ostatné náklady na finančnú činnosť	28 819	16 706
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

IV.1 e) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	13 363 896	18 912 609
Tržby z predaja služieb	88 380	125 016
Tržby za tovar	74 497 564	79 705 622
Čistý obrat celkom	87 949 840	98 743 247

Čl. V Informácie o iných aktívach a pasívach

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neúčtovala o podmienených záväzkoch

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	BO	PO
a) Transakcie so spriaznenými osobami:		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	113 000	0
a2) Prijatie pôžičiek	2 870 000	2 030 888
a3) Nákup služieb	1 543 760	1 182 570
a4) Nákup zásob materiálu, tovaru a materiálu	1 402 635	5 048 191
a5) Predaj zásob materiálu, tovaru a výrobkov	10 243 684	211 853
a6) Úroky z prijatých finančných výpomocí	160 916	80 993
a7) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	8 295	4 709
a8) Poskytnuté služby a prenájom	145 201	96 720
a9) Predaj dlhodobého majetku	0	50 000
a10) Nákup dlhodobého majetku	2 003	0
a11) Iné-postúpenie pohľadávok	0	0

VII.1 b) Vybrané aktíva a pasíva z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	120 494	121 014
Ostatné pohľadávky	163 672	204 984
Spolu aktíva	284 166	325 998
Závazky z obchodného styku	281 966	1 332 495
Ostatné záväzky	252 766	5 223 309
Spolu pasíva	534 732	6 555 804

Údaje v tabuľkách VII 1a) a b) sú uvedené v zmysle § 2 písm. n) zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov V znení neskorších predpisov a zahŕňajú aj transakcie voči blízkym osobám podľa tohto zákona.

VII.2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Peňažné príjmy	0					
	0					
Nepeňažné príjmy	0					
	0					
Peňažné preddavky	0					
	0					
Nepeňažné preddavky	0					
	0					
Poskytnuté úvery	0					
	0					
Poskytnuté záruky	0					
	0					
Iné	0					
	0					

Čl. VIII Ostatné informácie

VIII.1) Informácie o udelení práva poskytovať služby vo verejnom záujme.

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000				120 000
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	24 000				24 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	24 000				24 000
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	166 879	289 898	166 879		289 898
Spolu	310 879	289 898	166 879		433 898

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000				120 000
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	24 000				24 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	24 000				24 000
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 092		4 092		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 092		4 092		0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	347 585	166 879	347 585		166 879
Spolu	495 677	166 879	351 677	0	310 879

Čl. X Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	+384 187	+ 311 065
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	985 944	53 169
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	97 142	91 812
A. 1. 2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	81 850	49 511
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	186 252	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-222 992	-105 107
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-47 037	10 958
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	902 604	740 171
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-19 869	-9 846
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-723 841
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	8 499	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-505	-489
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	3 815 081	-1 708 649
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 110 175	3 450 607
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-164 171	-3 105 487
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	6 089 427	-2 053 769
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	5 185 212	-1 344 415
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	11 573	5 136
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-25 033	-13 445
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-539 975	
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+)	-207 115	-341 066
A. 8.	Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+)		
A. 9.	Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)	4 424 662	-1 693 790
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10 385	
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	38 333	
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-523 503
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		50 000
B. 5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
	Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.)	27 948	
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		

B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
B. 13.	Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 14.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-)		
B. 16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
B. 17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	27 948	-473 503
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)		0
C. 1. 1.	Príjmy z emisie akcií, resp. príjmy z upísaných obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-)		
C. 1. 6.	Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+)		
C. 1. 7.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)	-3 905 619	131 780
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	188 767	
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-4 094 386	
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C. 2.)		

C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (–)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (–)		
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (–)		
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (–)		
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (–)		
C. 10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (vrátene poskytnutých pôžičiek) (+)		
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (poskytnuté pôžičky) (–)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	-3 905 619	131 780
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/–) (súčet A + B + C)	-546 991	-2 035 513
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/–)	-716 519	595 153
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)	-169 528	-1 440 360
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)	-8 499	723 841
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)	-178 027	-716 519

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie dôležité informácie k prehľadu peňažných tokov:**Peňažné prostriedky**

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentami peňažných prostriedkov 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 terminované 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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2023	2022
Peniaze	0	0
Účty v bankách	830 322	103 063
Kontokorentný účet	- 1 008 349	-819 582
Spolu	-178 027	-716 519