

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>STEELAG Bánovce s.r.o.</b>
Sídlo:	957 01 Bánovce nad Bebravou, Partizánska 73
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 14.9.2004
Hlavný predmet podnikania:	Výroba ocelevej výstuže do betónu, nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť STEELAG Bánovce,s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Veľká ÚJ
Netto aktíva celkom	10 389 160	11 089 086	
Čistý obrat celkom	21 521 708	30 347 548	
Počet zamestnancov	49	53	

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 10.03.2023

4) Dôvod na zostavenie účtovnej závierky je ukončenie kalendárneho roku.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):  
STEELAG PRAHA s.r.o

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

**STEELAG PRAHA, s.r.o U Dyhárny 946, 278 01 Kralupy nad Vltavou**

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	50	53
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	53
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Spoločnosť má predpoklady, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods.4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.  
**Nemáme také transakcie, ktoré by sme nevykazovali v súvahe.**

Účtovná jednotka v roku 2008 prešla na oceňovanie zásob priemernou kalkuláciou.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Položka	Spôsob ocenenia
DD nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
DD nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	neviduje
DD nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	neviduje
DD hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
DD hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	neviduje
DD hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	obstarávacou cenou
DD finančný majetok	obstarávacou cenou
zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	výslednou kalkulačnou cenou
zásoby obstarané iným spôsobom	neviduje
zákazková výroba	neviduje
Pohľadávky	menovitou hodnotou
KD finančný majetok	menovitou hodnotu
časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitou hodnotou
záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitou hodnotou
Deriváty	neviduje
majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	neviduje

prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci	neviduje
majetok obstaraný v privatizácii	neviduje
daň z príjmov splatnú za bežné účt. obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len "splatná daň z príjmov") a daň z príjmov odložená do budúcich účt. období a zdaňovacích období (ďalej len "odložená daň z príjmov")	Daň z príjmov aj odložená daň z príjmov v menovitej hodnote

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platí ešte v roku 2015, od roku 2016 bude nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz ECB banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Komentár k odpisovému plánu:

- Odpisový plán pre DD majetok (doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účt. odpisy). Podnik zostavil odpisový plán DHM, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.
- V roku 2007 došlo u niektorého hmotného majetku k zmene doby používania na základe kvalifikovaného odhadu, čím sa zrealizovala predpokladaná opotrebovanosť majetku.
- Na základe inventúry k 31. 12. 2009 sa prehodnotili účtovné odpisy a vytvoril sa odpisový plán na základ predpokladanej doby užívania. V roku 2022 sa odpisovalo podľa tohto plánu.
- Drobný hmotný majetok účtovná jednotka odpisuje pri jeho nákupe v 100 % výške do nákladov a k tomuto majetku vedie operatívnu evidenciu.

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenenie práv (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		80 948				1 050		81 998
Prírastky								
Úbytky						1 050		1 050
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		80 948						80 948
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		73 884						73 884
Prírastky		7 064						7 064
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		80 948						80 948
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		7 064				1 050		8 114
<b>Stav na konci</b>		0				0		0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		80 948				1 050		81 998
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		80 948				1 050		81 998
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		54 959						54 959
Prírastky		18 925						18 925
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		73 884						73 884
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		25 989				1 050		27 039
<b>Stav na konci</b>		7 064				1 050		8 114

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	592 669	3 176 108	3 904 369				8 382		7 681 528
Prírastky			6 092				3 112	8 250	17 454
Úbytky			419 126				6 092		425 218
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	592 669	3 176 108	3 491 335				5 402	8 250	7 273 764
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		1 585 555	2 811 946						4 397 501
Prírastky		87 516	181 406						268 922
Úbytky			419 159						419 159
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		1 673 071	2 574 193						4 247 264
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	592 669	1 590 553	1 092 423				8 382		3 284 027
<b>Stav na konci</b>	592 669	1 503 037	917 142				5 402	8 250	3 026 500

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	592 669	3 176 108	4 276 508				5 402		8 050 687
Prírastky							2 980		2 980
Úbytky			372 139						372 139
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	592 669	3 176 108	3 904 369				8 382		7 681 528
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		1 498 039	2 952 645						4 450 684
Prírastky		87 516	231 440						318 956
Úbytky			372 139						372 139
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		1 585 555	2 811 946						4 397 501
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	592 669	1 678 069	1 323 863				5 402		3 600 003
<b>Stav na konci</b>	592 669	1 590 553	1 092 423				8 382		3 284 027

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému  nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. Takýto majetok nemáme.:

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 993 942
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	2 993 942

Pozemky 587 237 587 237  
Budovy a stavby 2 406 705 zost. hodnota 1 278 735

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s ním i nakladať	

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie		
Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:			
Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 432 513	108 215	1 540 728

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 762 640	549 965	3 312 605

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

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	3 000 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	3 000 000

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	234 942	43 902	191 040	21	40 118
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	3 659	0	3 659	21	768
Iné .....				21	
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	x	40 886

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	16 162
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 7 122 757

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 5 000 000

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	- 383 632
Zúčtovanie zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-383 632
Iné	
<b>Spolu</b>	

4. Nemáme žiadne sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

5. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:  
- preúčtovať do neuhradenej straty minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	40 551	234 942	35 001	5 550	234 942
- z toho: audit	3 700	5 040	3 700		5 040
- nevyčerpaná dovolenka	36 851	43 902	31 301	5 550	43 902
- pokuta a úroky – neuhradená DPH 2013		186 000			186 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	79 931	40 551	56 967	22 964	40 551
- z toho: Audit	3 900	3 700	3 900		3 700
Nevyčerpaná dovolenka	75 784	36 851	53 067	22 717	36 851
úrok VALS.INVESTIM	247			247	

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	320 445		320 445
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 479 796	6 723	2 486 519

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	355 148		355 148
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 611 555	4 557	1 616 112

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>320 445</b>	<b>355 148</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	320 445	355 148
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>2 486 519</b>	<b>1 616 112</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 486 519	1 616 112
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	3 012 848	1 301 687	1 711 161	21	359 344
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné .....				21	
<b>SPOLU:</b>	X	x	X	x	359 344

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	2 572	380
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 142	7 054
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	7 142	4 054
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	7 726	4 862
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	1 988	2 572

h) Vydané dlhopisy:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
INTESA SANPAOLO	EUR	prevádzkový				
Slovenská sporiteľňa	EUR	kontokorent		182 367		
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						

Slovenská sporiteľňa- ručenie kontokorentu je biankozmenka

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci -  
Slovenská sporiteľňa – zabezpečenie úveru pohľadávkami a hmotným majetkom.

j) Významné položky časového rozlišenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	1 243
Poistenie pohľadávok Atradius	1 243
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-417 751	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		87 728	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	200 917	42 193	8%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	414 953	87 140	6%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	-631 787	-132 675	19%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:		-34 119	2%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-34 119	2%

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 834 606	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		385 267	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	138 562	29 098	8
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	11 245	2 361	6
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1 961 923	412 004	19
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-324 704	-68 188	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		343 816	
9	Odložená daň z príjmov:		51 561	2
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		395 377	2

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: Nemáme žiadne.

## Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu

## Prehľad tržieb

<b>2023</b>			
<b>Vlastné výrobky</b>		<b>tony</b>	<b>EUR</b>
Siete		29 037	19 191 262
kruhy		1 186	774 256
tyče		2 176	1 412 979
NV			
KS			
KS CZ			
Spolu		32 399	21 378 497
<b>Tovar</b>			
siete		219	143 211
kruhy			
tyče			
dištančné podložky			
KS			
KS CZ			
trojstranný obchod			
Spolu		219	143 211
<b>C E L K O M</b>		<b>32 618</b>	<b>21 521 708</b>

<b>2022</b>			
<b>Vlastné výrobky</b>		<b>tony</b>	<b>EUR</b>
Siete		26 961	27 558 313
kruhy		290	218 305
tyče		676	720 690
NV			
KS			
KS CZ			
Spolu		27 927	28 497 308
<b>Tovar</b>			
siete		171	182 330
kruhy		20	15 364
tyče		1 875	1 645 946
dištančné podložky			
KS			
KS CZ			
trojstranný obchod			
Spolu		2 066	1 843 640
<b>C E L K O M</b>		<b>29 993</b>	<b>30 340 948</b>

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	310 902	339 832	580 878	-28 930	-241 046
Výrobky	2 229 680	2 159 243	2 801 803	70 437	-642 560
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>2 540 582</b>	<b>2 499 075</b>	<b>3 382 681</b>	<b>41 507</b>	<b>-883 606</b>
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>41 507</b>	<b>- 883 606</b>

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtovná skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj materialu	98 573	78 851
Predaj dlhodobého nehmot. a hmot. majetku	1 467 932	
Ostatné tržby	6 589	28 233
	<b>1 573 094</b>	<b>107 084</b>

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	851 597	823 437
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	220 878	206 656
Zdravotná poisťovňa	82 999	83 880
Iné osobné a sociálne náklady	43 159	35 114
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>1 200 872</b>	<b>1 149 087</b>

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Doprava výrobkov	706 207	674 030
Práca	92 094	67 928
Opravy	63 236	72 678
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>1 091 815</b>	<b>1 001 601</b>

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaný materiál zost. hodnota	54 902	
Poistenie	59 010	57 603
Zostatk.cena predan.dlhod.majetku	10 635	

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

Prebehla daňová kontrola za rok 2013. Spoločnosť opätovne podala v zákonnej lehote voči rozhodnutiam daňového orgánu odvolanie. V priebehu roku 2021 súd rozhodol a vyrubil spoločnosti dorub DPH za rok 2013 vo výške 809.925,15 EUR, ktorý spoločnosť vedie ako záväzok voči Daňovému úradu a ktorý je uvedený medzi daňovými poplatkami. Závery sa riešia s právnym zástupcom spoločnosti, ktorý využije pre obranu všetky dostupné právne prostriedky. Právny zástupca považuje výklad správcu dane za vecne a právne nesprávny.

V priebehu roku 2022 boli podané kasačné sťažnosti proti všetkým rozsudkom, o ktorých bude rozhodovať Najvyšší správny súd Slovenskej republiky.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	16 800	5 700
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	143 211	1 843 640
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	21 378 497	28 497 308
Tržby z predaja služieb (602, 606)		2 250
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		78 851
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>21 521 708</b>	<b>30 347 548</b>

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky vecí sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	3 096 417	7 234 925
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	18 425 291	23 112 623
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **Nemáme žiadny.**

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť :bez náplne

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy. **Nemáme žiadne.**

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémia ochorenia COVID – 19 a nie je možné predvídať skončenie mimoriadnej situácie v súvislosti s týmto ochorením, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj Spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania spoločnosti.

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: z oblasti pohľadávok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
STEELAG DEUTSCHLAND GmbH	8 324 949	12 261 559
STEELAG Praha, s.r.o.	538 024	1 163 004
FERRIERE NORD	1 500 000	

Spriaznená osoba: z oblasti záväzkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
STEELAG Praha, s.r.o.	112 210	2 141 313
FERRIERE NORD	19 779 431	
STEELAG DEUTSCHLAND GmbH	2 372	6 035 643

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	7 547 276
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-383 632
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	7 163 644
<b>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</b>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 201 789
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-383 632
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	6 108 047
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 439 229
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	7 547 276
<b>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</b>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	

e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 837 783
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1 861 372
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 439 229
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

**Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:**

Ing. Vojta Václav  
Konateľ spoločnosti

STEELAG Bánovce, s.r.o. Prehľad peňažných tokov (nepriama metóda)

2 022

2 023

Kód	Položka		Minulé obdobie	Bežné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	Σ	1 834 606	-417 751
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	Σ	339 387	-973 282
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		337 882	265 318
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)			65 537
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)			
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		-39 380	194 391
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)			
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		2 672	6 873
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		36 021	27 845
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)			
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)			-1 457 297
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		2 192	-75 949
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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 (Súčet A.2.1 až A.2.4)	Σ	-2 364 284	1 323 688
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)		-2 506 714	1 771 877
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)		-2 233 671	870 407
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		2 376 101	-1 318 596
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. + A.2.)</b>	Σ	<b>-190 291</b>	<b>-67 345</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)			
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-36 021	-27 875
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)			
A.6.	Výdavky na zaplatené 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>	Σ	<b>-226 312</b>	<b>-95 220</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-343 816	
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)</b>	Σ	<b>-570 128</b>	<b>-95 220</b>
	Peňažné toky z investičných činností			

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-2 980	
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)			
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		4 350	1 467 932
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)			
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)			
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)			
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)			
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)			
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)			
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)			
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)			
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)			
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)			
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)			
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)</b>	<b>Σ</b>	<b>1 370</b>	<b>1 467 932</b>
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>	<b>Σ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.2.8.)</b>	<b>Σ</b>	<b>-470 301</b>	<b>-1 347 332</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 a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		-470 301	-1 347 332
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)			
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)			
C.2.7.	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.2.8.	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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)			
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)			
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	<b>Σ</b>	<b>-470 301</b>	<b>-1 347 332</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)</b>	<b>Σ</b>	<b>-1 039 059</b>	<b>25 380</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)		1 140 255	101 196
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		101 196	126 576
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)			
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		101 196	126 576
	<b>Zmena stavu FU</b>		<b>-1 039 059</b>	<b>25 380</b>

Rozdiel D. - zmena stavu účtov musí byť 0

0

0