

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: BarCom spol. s r.o.
Sídlo: Michalovská č. 3
040 11 Košice
IČO: 36 217 085

Spoločnosť BarCom spol. s r.o. Košice bola založená 30.10.2002 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 7. 11. 2002 do oddielu Sro, vložka č. 13573/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- Delenie oceľových zvitkov
- Veľkoobchod s hutníckym materiálom

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	33
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa § 56 odst.5 OZ.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BarCom spol. s r.o. Košice k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2023 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 14. mája 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok v zákonom stanovených lehotách.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. mája 2024 schválilo spoločnosť Saldo-Audit Vranov, s.r.o. Vranov nad Topľou ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny účtovných jednotiek, netvorí žiadny konsolidovaný celok a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky, v znení neskorších predpisov.

Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či inkaso pohľadávok nie je pochybné (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje princíp historických cien. Okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie). Od 1.1.2016 bolo oceňovanie reprodukčnou obstarávacou cenou zrušené, a nahradené reálnou hodnotou.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z

úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

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

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vrátane kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní, ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predať do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

c) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). Odchýlky vedené na analytických účtoch sa rozpúšťajú spôsobom uvedeným vo vnútornom predpise.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni priamych nákladov (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú debetný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) Záväzky

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vznikajú pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Sadzba dane z príjmov pre rok 2025 je 24%.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

m) Cudzía 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 sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

n) Výnosy

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 2 400 Eur s výnimkou obstarania softvéru, ktorého obstaranie súvisí s legislatívnymi zmenami v oblasti ochrany osobných údajov; o majetku, ktorý nedosahuje uvedenú cenovú hladinu spoločnosť účtuje priamo do nákladov a o tomto vedie operatívnu evidenciu.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1 700 Eur; o majetku, ktorý nedosahuje uvedenú cenovú hladinu spoločnosť účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku od obstarávacej ceny 300 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny, prípadne ďalších súvisiacich nákladov z obstarania. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12	lineárna	16,6 - 33,32
OS 4 - Drobné stavby	12	lineárna	8,33
OS 5 - Budovy, haly, stavby	20	lineárna	5,00

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom nehmotnom a hmotnom majetku 1 700 Eur v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 Eur sa účtuje jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby)

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2024 spoločnosť účtovala o pomernej časti dotácie do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so vznikom nákladov súvisiacich s užívaním majetku – účtovné odpisy rovnačky. Podiel prijatej dotácie v roku 2020 na celkových obstarávacích nákladoch predstavuje 55 %.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		102 792						102 792
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 792	0	0	0	0	0	102 792
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		89 552						89 552
Prírastky		2 412						2 412
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	91 964	0	0	0	0	0	91 964
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 240	0	0	0	0	0	13 240
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 828	0	0	0	0	0	10 828

V priebehu roka 2024 spoločnosť nerealizovala žiadne obstaranie dlhodobého nehmotného majetku - technické zhodnotenie k softvéru.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtáraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		88 302						88 302
Prírastky		14 490						14 490
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 792	0	0	0	0	0	102 792
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		82 013						82 013
Prírastky		7 539						7 539
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	89 552	0	0	0	0	0	89 552
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 289	0	0	0	0	0	6 289
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 240	0	0	0	0	0	13 240

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 192 794	1 490 114	8 232 081			19 893	1 222 740	462 457	12 620 079
Prírastky	45 467	7 246	1 979				5 139 361	295 003	5 489 056
Úbytky		12 765							12 765
Presuny		4 180					646 043	-650 223	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 238 261	1 488 775	8 234 060	0	0	19 893	7 008 144	107 237	18 096 370
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		678 200	3 430 778			4 423			4 113 401
Prírastky		74 990	780 644			924			856 558
Úbytky		12 764							12 764
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	740 426	4 211 422	0	0	5 347	0	0	4 957 195
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 192 794	811 914	4 801 303	0	0	15 470	1 222 740	462 457	8 506 678
Stav na konci účtovného obdobia	1 238 261	748 349	4 022 638	0	0	14 546	7 008 144	107 237	13 139 175

Spoločnosť v rámci prírastkov evidovala výdavky na technické zhodnotenie samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí vo výške 1 979 Eur.

Spoločnosť v rámci prírastkov v položke stavby evidovala výdavky na novú prípojku plynu vo výške 11 426 Eur, v rámci výdavkov – vyradila starú prípojku plynu vo výške 12 765 Eur.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky – neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 192 794	1 483 422	5 236 167			19 893	138 640	1 475 111	9 546 027
Prírastky		6 692	3 105 995				4 196 886	637 761	7 947 334
Úbytky			110 081				3 112 786	1 650 415	4 873 282
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 192 794	1 490 114	8 232 081	0	0	19 893	1 222 740	462 457	12 620 079
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		603 892	2 894 888			3 499			3 502 279
Prírastky		74 308	645 971			924			721 203
Úbytky			110 081						110 081
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	678 200	3 430 778	0	0	4 423	0	0	4 113 401
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 192 794	879 530	2 341 279	0	0	16 394	138 640	1 475 111	6 043 748
Stav na konci účtovného obdobia	1 192 794	811 914	4 801 303	0	0	15 470	1 222 740	462 457	8 506 678

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 3 142 400 Eur. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 35 010 Eur.

Okrem toho má spoločnosť poistené vlastné dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia, ako aj poistenia poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel vrátane miliónového poistenia osôb prepravovaných motorovým vozidlom. Ročné náklady z tohto poistenia predstavujú čiastku 17 454 Eur. Ďalej má spoločnosť poistené fotovoltaické články – ročné poistné 1 117 Eur.

Závazky z uzavretých poistných zmlúv spoločnosť platí v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 382 825
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

V prospech financujúcej banky spoločnosť ručí vybraným majetkom. Jedná sa o krytie účelových úverov súvisiacich s investičnými aktivitami spoločnosti v minulých rokoch, ale aj v bežnom období. Na výrobnú halu v lokalite Haniska pri Košiciach bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky ako krytie kontokorentného úveru do výšky čerpaného limitu 17 000 000 Eur.

Na rovnačku hrubej deliacej linky v zostatkovej hodnote 431 289 Eur bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky, v prospech Ministerstva dopravy a výstavby SR vo výške 239 737 Eur bolo zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť vo vykazovanom období neviduje žiadne cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách.

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila opravné položky k zásobám.

Inventarizáciou zásob neboli zistené zásoby, ktorých ocenenie by bolo vyššie než ich čistá realizačná hodnota.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia zásob z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Sklad materiálu					0
Sklad tovaru	569 231			518 040	51 191
					0
Zásoby spolu	569 231	0	0	518 040	51 191

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou v rámci komplexného poistenia. Poistná hodnota tejto kategórie poisteného majetku predstavuje sumu 10 000 000 Eur.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	10 000 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Na zásoby vo výške 10 000 000 Eur je zriadené v prospech ČSOB, a.s. záložné právo Zmluvou o zriadení záložného práva k súboru hnuiteľných vecí po celú dobu existencie pohľadávky banky vyplývajúcej zo Zmluvy o úverovom limite.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	48 542				48 542
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom					
Iné pohľadávky	727				727
Pohľadávky spolu	49 269	0	0	0	49 269

Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje bonitu pohľadávok. Pre účely reálneho vykazovania ich hodnoty zohľadňuje riziká, ktoré súvisia s insolventnosťou dlžníkov, prípadne inými faktormi, ktoré môžu negatívne ovplyvniť inkaso existujúcich pohľadávok. Vo vykazanom období spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Odložná daňová pohľadávka	183 693		183 693
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	5 391		5 391
Dlhodobé pohľadávky spolu	189 084	0	189 084
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 240 806	1 219 960	4 460 766
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	150		150
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	299 854		299 854
Iné pohľadávky	10 111	727	10 838
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 550 921	1 220 687	4 771 608

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 220 687	765 569
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 550 921	6 190 412
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 771 608	6 955 981
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	189 084	214 639
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	189 084	214 639

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		38 097
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky vo výške 16 723 Eur sú kryté blankozmenkou na základe Zmluvy o vyplňovacom práve.

Spoločnosť má poistené pohľadávky v poisťovni Atradius SA (objem poisteného obratu činí 20 000 000 Eur) a Euler Hermes (objem poisteného obratu činí 5 500 000 Eur), ročné poistné činí 70 759 Eur.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

odpočítateľné	604 352	606 289
zdaniteľné		-192 117
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	25 484	73 421
odpočítateľné	25 484	73 421
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	135 553	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	183 693	102 395
Uplatnená daňová pohľadávka	183 693	102 395
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-81 299	-17 798
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložená daňová pohľadávka		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu		
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladu		

Odložená daň z príjmov je v súlade s platnou metodikou vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledné saldo odloženej pohľadávky a odloženého daňového záväzku (výsledný vzťah vykazovaný voči tomu istému daňovému úradu).

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankové účty v ČSOB, a.s. a Tatrabanka, a.s., VÚB. a.s.. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2024 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 018	4 653
Bežné bankové účty	170 805	135 012
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	175 823	139 665

b) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť vo vykazovanom období nevidovala krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	885	473
nájom autoplachty		
údržba softvéru, poistenie		473
predplatné odborných publikácií	885	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 528	25 842
poistenie majetku	19 549	13 742
údržba softvéru, poistenie	2 429	3 519
prenájom	393	1 232
preplatné, časové rozlíš.	157	7 349
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	243	504

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 1 000 000 Eur a predstavuje 100 % výšku vkladu. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť v roku 2024 neeviduje žiadne zmeny základného imania, ktoré by ku dňu účtovnej závierky mali byť zapísané do obchodného registra.

b) Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre aj jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj zvýšenie základného imania

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila kapitálový fond z príspevkov jej spoločníka.

c) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

d) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2023 vo výške 528 947,03 Eur takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	528 947
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	528 947
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	528 947

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 848	23 734	55 848	0	23 734
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a súvisiace poistenie	17 051	10 110	17 051		10 110
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 500	6 500	6 500		6 500
Rezerva na úroky z omeškania					0
Rezerva na reklamácie	28 281	1 074	28 282		1 073
Rezerva na nevyúčtované poistné	4 016	6 050	4 016		6 050
Nevyúčtované služby					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 927	55 848	31 927	0	55 848
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a súvisiace poistenie	19 225	17 051	19 225		17 051
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 500	6 500	6 500		6 500
Rezerva na úroky z omeškania					0
Rezerva na reklamácie	3 830	28 281	3 830		28 281
Rezerva na nevyúčtované poistné	2 372	4 016	2 372		4 016
Nevyúčtované služby					0

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku na dovolenku jednotlivých pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Ostatné rezervy

Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutej odmeny za vykonanie auditu .

Na reklamáciu odberateľa na dodávky. Rezerva sa zaúčtuje vo výške vyčíslenej reklamácie od odberateľa.

Na nevyúčtované poistné od poisťovne. Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutých podmienok.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné dlhodobé záväzky	300 000		300 000
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Dlhodobé preddavky			0
Odložený daňový záväzok			0
Záväzky zo sociálneho fondu	8 420		8 420
Iné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé záväzky spolu	308 420	0	308 420
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 974 499	214 025	3 188 524
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	3 734		3 734
Záväzky voči zamestnancom	37 507		37 507
Záväzky zo sociálneho poistenia	31 445		31 445
Daňové záväzky a dotácie			0
Iné záväzky	56 346		56 346
Krátkodobé záväzky spolu	3 103 531	214 025	3 317 556

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	215 025	143 173
Záväzky v lehote splatnosti	3 046 714	3 099 723
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	55 817	84 428
Krátkodobé záväzky spolu	3 317 556	3 327 324
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	308 420	323 544
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	308 420	323 544

Priemerná splatnosť dodávateľských faktúr pri nákupe materiálu je 30 dní. Spoločnosť realizovala úhrady záväzkov v lehote splatnosti.

Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia:

Zmluvou o poskytnutí bankovej záruky uzavretej s ČSOB, a.s. bola zriadená neodvolateľná platobná banková záruka v prospech beneficenta U.S.Steel Košice s.r.o. – dodávateľa hutného materiálu vo výške 2 000 000 Eur s platnosťou do 30.01.2026.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou. Výsledný vzťah - odložená daňová pohľadávka a jej výpočet je uvedený v časti D, bod 4

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 726	16 845
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 171	6 452
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu/zlúčenie spoločnosti		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 171	6 452
Čerpanie sociálneho fondu	10 477	10 572
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 420	12 726

Povinný prídely do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Základom na určenie ročného prídely do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde, a to vo forme príspevkov zamestnancom na stravovanie (9 027 Eur), permanentiek (1 450 Eur).

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena		Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
bankový úver-splátkový	EUR		8/2027	170 000	284 000
bankový úver-splátkový	EUR		10/2027	336 080	519 440
bankový úver-splátkový	EUR		11/2029	1 605 268	0
bankový úver-splátkový	EUR		8/2026	133 324	333 328
Spolu				2 244 672	1 136 768
Krátkodobé bankové úvery					
bankový úver-kontokorent	EUR			5 861 557	3 811 191
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		11/2029	409 860	
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		12/2024		71 680
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		7/2024		236 008
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		9/2024		37 487
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		10/2027	183 360	30 560
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		8/2027	114 000	114 000
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		8/2026	200 043	200 605
Spolu				6 768 820	4 501 531

Kontokorentný úver v limitovanej výške 17 000 000 Eur je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam vo vlastníctve spoločnosti,
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam z obchodného styku
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k zásobám.

Účelový úver vo výške 395 700 Eur na spolufinancovanie projektu podporovaného nenávratným finančným príspevkom zo štrukturálnych fondov EÚ je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutel'nému majetku

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam.

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 276	1 414
úroky z úverov platené v nasledujúcom období	1 276	1 414
vyúčt.služ.cesty,banková ref.,úroky platené pozadu		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	51 945	129 861
prijatá dotácia z prostriedkov EÚ na dlhodobý majetok	51 945	129 861
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	77 917	77 917
prijatá dotácia z prostr. EÚ na dlh. maj.- na zúčt.do 1roka	77 917	77 917

Zúčtovanie dotácie zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykazané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu	0	0	0	0	0	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje podnikateľské aktivity – predaj výrobkov, tovaru a služieb jednak v tuzemsku, aj v zahraničí. Dominovali tržby pre zahraničné subjekty – realizované výkony v členských štátoch Európskej únie. Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	16 032 801	17 357 577	481 620	645 113	16 514 421	18 002 690
zahraničie	24 049 201	30 139 123			24 049 201	30 139 123
Spolu	40 082 002	47 496 700	481 620	645 113	40 563 622	48 141 813

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	216 662	299 080	354 114	-82 418	-55 034
Výrobky	1 001 933	665 364	1 105 332	336 569	-439 968
Spolu	1 218 595	964 444	1 459 446	254 151	-495 002
Manká a škody	x	x	x		
Presun nezhodnej výroby	x	x	x		
Presun v sklade výrobkov	x	x	x		
Iné-vlastná spotreba/šrotovanie	x	x	x	14 932	4 546
Zmena stavu vnútroorg.zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	269 083	-490 456

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie v sume 269 083Eur. Zmena stavu zásob vykázaná na súvahových položkách je zvýšenie v sume 254 151 Eur. Vykázanou odchýlkou je vlastná spotreba-pri skúšobnom delení v zásobách výrobkov.

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 838	4 238
aktivácia materiálu	2 838	4 238
aktivácia náhradných dielov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	194 966	296 296
pomerčná časť dotácie	77 917	77 917
tržby z predaja predaného dlhodobého majetku a materiálu	61 500	158 527
odpis pohľadávky	486	394
tržby za elektrinu-FVZ	4 501	16 739
poistné plnenia od poisťovní	23 945	2 038
inventarizačné prebytky	10 961	11 578
náhrada z poskytnutej dotácie	11 410	26 458
odpis záväzku		
zmluvné pokuty,penále a úroky		
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 246	2 645
Finančné výnosy, z toho:	47 191	43 836
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>47 191</i>	<i>43 836</i>
úroková dotácia z úveru	46 522	42 037
úroky z pôžičky	669	1 799

Na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku – rovnačka bola poskytnutá dotácia – nenávratný finančný príspevok zo štrukturálnych fondov Európskej únie. Finančný príspevok predstavuje 55% nákladov spojených s obstaraním predmetného dlhodobého majetku. Uvedená dotácia sa rozpúšťa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku mesačne.

4. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

5. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	15 702 602	20 484 646
Tržba z predaj služieb	481 620	645 113
Tržba za tovar	24 379 400	27 012 054
Výnosy z fotovoltaiiky	4 501	16 739
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	40 568 123	48 158 552

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Prehľad o štruktúre nákladov za poskytnuté služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady je uvedený nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 084 656	2 514 552
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 500	6 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy	6 500	6 500
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 078 156	2 508 052
opravy, servis a služby súvisiace s údržbou majetku	48 354	137 796
cestovné	12 853	46 062
reprezentačné	5 126	5 276
prepravné náklady na realizovaný predaj výrobkov a tovaru	1 134 275	1 268 430
nájomné	422 247	397 019
poplatky fvz,vse		-981
telekomunikačné služby, poštovné, internet	8 221	10 850
poradenstvo v predmete činnosti, ekonomické, právne a iné poradenst.	20 946	170 055
externá kooperácia vo výrobe	295 811	345 926
reklama, propagácia, inzercia	15 000	27 500
náklady za sprostredkovateľské služby		6 775
ostatné	115 324	93 345
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	199 621	269 722
poistenie majetku	120 473	110 436
zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
predaný materiál	72 801	105 232
postúpenie a odpis pohľadávok, tvorba a zúčtovanie opr. položiek	486	45 806
sponzorské, dary	50	2 850
ostatné,zrušená investícia,manká a škody	5 812	5 398
Finančné náklady, z toho:	446 708	235 146
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 475	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 475	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	445 233	235 146
nákladové úroky	407 927	187 310
bankové poplatky	37 306	47 836

b) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-300 443	x	x	687 270	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	-63 093	21,00 %	x	144 327	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	36 680	7 703		141 366	29 687	
Výnosy nepodliehajúce dani		0			0	
Rozdiel daňových a účtovných odpisov	717 303	150 634		-6 922	-1 454	
nezaplatené/zaplatené náklady	-589 094	-123 710	41,18 %	29 445	6 183	0,90 %
odpočet daňovej straty		0			0	
Spolu	-135 553	-28 466	62,18 %	851 159	178 743	21,90 %
Splatná daň z príjmov	x	3 840	62,18 %	x	176 121	21,90 %
Zrážková daň		0				
Odložená daň z príjmov	x	-81 299	27,06 %	x	-17 798	-2,59 %
Celková daň z príjmov	x	-77 459	89,24 %	x	158 323	19,31 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Cudzie zásoby v úschove, alebo uložené v spoločn.	0	0
Zabezpečovacie zmenky na inkaso	16 723	38 097
Zabezpečovacie zmenky na úhradu	4 249 223	1 717 942
Banková záruka	2 000 000	2 000 000
Nevymožené a odpísané pohľadávky	76 138	76 138

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (274,35 m²) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme skladovacie priestory (4 097,30 m²) od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

Zabezpečovacie zmenky na inkaso a na úhradu

Spoločnosť v podsúvahovej evidencii eviduje zabezpečovacie zmenky z obchodnoprávných vzťahov.

Nevymožené a odpísané pohľadávky

V podsúvahovej evidencii spoločnosť eviduje nevymožené pohľadávky, ktoré priebežne rieši právny zástupca spoločnosti.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	2 000 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

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

- Spoločnosti na základe Zmluvy o poskytovaní úverov s ČSOB, a.s. zo dňa 21.2.2014 v znení dodatkov bol poskytnutý úverový rámec do výšky 17 000 000 Eur, ktorý môže byť čerpaný formou kontokorentného úveru, akreditívu s platnosťou do 180 dní a poskytovania bankových záruk s platnosťou do jedného roka od poskytovania záruky v/p dodávateľov.
- V rámci záväzkového limitu ČSOB, a.s. poskytla spoločnosti neodvolateľnú bankovú záruku za splnenie platobného záväzku vyplývajúceho z uzatvorených kontraktov s platobnou podmienkou do 30 dní po fakturácii na dodávku tovaru vo výške 2 000 000 Eur v prospech oprávneného: U.S.Steel Košice, s.r.o. so splatnosťou do 30.01.2026.
- Na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena s treťou osobou (povinný z vecného bremena) zriaďuje po vzájomnej dohode povinný z vecného bremena so spoločnosťou (oprávnený z vecného bremena) dohodnuté vecné bremeno: vstup a prechod pešo a motorovými vozidlami cez pozemok v katastrálnom území Haniska. Vecné bremeno je zriadené bezodplatne. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.
- Na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena so spriaznenou osobou (oprávnený z vecného bremena) zriaďuje po vzájomnej dohode oprávnený z vecného bremena so spoločnosťou (povinný z vecného bremena) dohodnuté vecné bremeno: strpieť umiestnenie inžinierskych sietí na slúžiacich pozemkoch, strpieť vstup a vjazd oprávneného na slúžiace pozemky pri umiestnení, prevádzke, údržbe, rekonštrukcii a opravách inžinierskych sietí.
- Na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena so spriaznenou osobou (povinný z vecného bremena) zriaďuje po vzájomnej dohode povinný z vecného bremena so spoločnosťou (oprávnený z vecného bremena) povinnosť strpieť uloženie káblového vedenia, zachovanie ochranného pásma, strpieť vstup oprávneného pri prevádzke, údržbe, rekonštrukcii a opravách.
- Spoločnosti sú poskytnuté úvery v rámci garančnej schémy SIH antikorona. Neboli porušené kritériá oprávnenosti v zmysle Dohody a spoločnosti bola poskytnutá úroková dotácia / náhrada úrokov z Úverov /.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť nemá žiadne informácie o podmienenom majetku, ktoré sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov vo vykazovanom období neplynuli žiadne výhody, okrem dohodnutej mzdy za vykonanú prácu vyplývajúcej z uzavretej pracovnej zmluvy.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Barcom Services s.r.o.	01-záv.	375 118	394 687
BarCom Services s.r.o.	02-pohľ.	67 202	
BarCom Services s.r.o.	08-pohľ.-úroky	624	1 674
spoločník	08-záv.-úroky	45 000	45 000

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 202	36 000
Ostatné pohľadávky (úročená pôžička)		70 854
Spolu aktíva	19 202	106 854
Ostatné záväzky z obchodného styku		
Ostatné záväzky		
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	345 000	345 000
Spolu pasíva	345 000	345 000

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2024.

N. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	13 279	0	0	0	13 279
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	92 204	0	0	0	92 204
Zákonný rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 405 223	0	0	528 947	10 934 170
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	528 947	-222 984	0	-528 947	-222 984
Vlastné imanie	12 039 653	-222 984	0	0	11 816 669

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	13 279	0	0	0	13 279
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	92 204	0	0	0	92 204
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 528 376	0	245 102	4 121 949	10 405 223
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	4 121 949	528 947	0	-4 121 949	528 947
Vlastné imanie	11 755 808	528 947	245 102	0	12 039 653

Zmeny vo vlastnom imaní boli zaznamenané novým účtovným výsledkom za bežné obdobie. O návrhu manažmentu na jeho usporiadanie rozhodne najbližšie valné zhromaždenie.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2024 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.