

**I. Všeobecné informácie****I. 1. a) Názov a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť FERONA Slovakia, a.s., Bytčická 12, 011 45 Žilina bola založená 16.8.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 30.9.2001 (obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel SA, vložka číslo : 10315/L).

Spoločnosť FERONA Slovakia, a.s. sa k 1.1.2019 zlúčila so sesterskou spoločnosťou Feronia – Servis Centrum Slovakia, a.s., kde FERONA Slovakia, a.s. je nástupníckou spoločnosťou.

**I. 1.b) Opis vykonávanej činnosti**

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
sprostredkovanie obchodu	1.10.2001
veľkoobchodná a obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo konc.	1.10.2001
maloobchod so železiarskym tovarom, farbami, skl. tovarom, potrebami pre kutilov	1.10.2001
práce vo vlečkách súvisiace s opravou a údržbou železničného zvršku	1.10.2001
nákup, predaj a prenájom nehnuteľností	1.10.2001
kovoobrábanie a povrchová úprava kovov	1.10.2001
prevádzkovanie železníc s výnimkou celoštátnych /vlečková doprava/	1.10.2001
inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo	22.4.2003
organizovanie, usporiadanie kurzov, školení a seminárov	22.4.2003
poradenstvo v predmete podnikania	22.4.2003
ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností	10.11.2003
prenájom strojov a prístrojov	22.9.2004
prenájom motorových vozidiel	22.9.2004
prenájom hnuťelných vecí	22.9.2004
skladovanie a uskladňovanie	22.9.2004
manipulácia s nákladom	22.9.2004
administratívne práce v oblasti colnej deklarácie	22.9.2004
kancelárske a administratívne práce vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb	22.9.2004
reklamná, inzertná a propagačná činnosť	22.9.2004
faktoring a forfaiting	22.9.2004
opracovanie kovu jednoduchým spôsobom	1.1.2019
nákladná cestná doprava	24.10.2019
medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu	23.05.2020

**I. 2. Informácie o ÚJ, v ktorej je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom**

FERONA Slovakia, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**I. 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky**

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 18.4.2024

**I. 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za FERONA Slovakia, a.s ( ďalej len účtovná jednotka).

**I. 5. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:****I. 5. a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky , ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka**

Ferona, a.s., Havlíčková 11/1043, 111 82 Praha, Česká republika je materskou účtovnou spoločnosťou FERONY Slovakia, a.s., a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu IRG ASSET MANAGEMENT LIMITED, a.s. Havlíčková 1043/11, Nové Město, 110 00 Praha 1. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu Ferona zostavuje Ferona, a.s., Havlíčková 11/1043, 111 82 Praha a odovzdáva ju ďalej svojej materskej spoločnosti.

**I. 5. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a)**

Ferona, a.s., Havlíčková 11/1043, 111 82 Praha, Česká republika

**I. 5. c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b)**

Ferona, a.s., Havlíčková 11/1043, 111 82 Praha, Česká republika, OR Mesta Praha, oddíl B, vložka 7143. Ďalej je uložená v Zbierke listín Obchodného registra Mestského súdu v Prahe, Slezska 9, Praha 2.

**I. 5. d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve**

FERONA Slovakia, a.s. nie je materskou účtovnou jednotkou.

**I. 6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	158	158
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	159	157
počet vedúcich zamestnancov	7	7

**II. Informácie o prijatých postupoch**

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

## II. 1. Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

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

Použité metódy a zásady:

1. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
3. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
5. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
6. Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

**II. 2. b) Informácia o zmenách účtovných zásad a metód**

Účtovná jednotka v roku 2024 nemenila účtovné zásady a metódy.

**II. 3. Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Účtovná jednotka neeviduje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, a ktorých finančný vplyv by mal dopad na účtovnú jednotku.

**II. 4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov****II. 4. a) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou cenou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou cenou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálnou cenou
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Daň z príjmov splatná a Daň z príjmov odložená:	Menovitá hodnota

**II. 4. b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravenej položky k majetku**

ÚJ neúčtovala o trvalom znížení hodnoty majetku. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravenej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

**II. 4. c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv**

Záväzky oceňuje ÚJ menovitou hodnotou záväzku. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

**II. 4. d) Určenie ocenenia finančných nástrojov, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**

Účtovná jednotka neeviduje tieto finančné nástroje.

**II. 4. e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastným nákladmi**

Účtovná jednotka neviduje tieto finančné nástroje.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravnú položku k majetku stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke netvoríme.
- Opravnú položku k pohľadávkam tvoríme na základe posúdeného rizika z titulu nezaplatenia.
- Rezervy ocenila ÚJ metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- ÚJ počas účtovného obdobia, ani k závierkovému dňu nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania.
- Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB – pre bežné obdobie platí základné pravidlo (kurz v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka).
- Dlhodobý majetok: pri splynutí spoločnosti, ku ktorej došlo v roku 2001, bol nehnuteľný majetok ocenený reálnou obstarávacou cenou na základe znaleckého posudku a v tomto ocenení bol majetok prevzatý do účtovnej evidencie novej spoločnosti FERONA Slovakia, a.s.. Zákon o účtovníctve, účinný v roku 2001, a nadväzujúce postupy neupravovali spôsob ocenenia majetku pri zlúčení a splynutí spoločnosti, rovnako však neupravovali ani ocenenie nepeňažného vkladu do základného imania spoločností.
- Dlhodobý majetok pri zlúčení spoločnosti, ku ktorej došlo k 1.1.2019, bol prevzatý v reálnej cene, ktorá bola stanovená na základe znaleckého posudku a bola zaúčtovaná v zanikajúcej spoločnosti.

Naša účtovná jednotka eviduje a spravuje majetok, ktorý patrí Štátnym hmotným rezervám – je ocenený reálnou obstarávacou cenou uvedenou Správou štátnych hmotných rezerv. Tento majetok sme dostali do správy v rokoch 2002 a 2003.

- Zásoby – obchodný tovar oceňujeme plánovanými obstarávacími cenami – používa sa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, bonusy, rabaty, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Rozdiel medzi skutočnou obstarávacou cenou a plánovanou cenou sa v priebehu účtovného obdobia účtoval ako odchýlka, ktorá bola rozpúšťaná mesačne do nákladov podľa stanoveného vzorca, v závislosti od predaja obchodného tovaru. Plánované ceny sa upravovali mesačne, podľa vývoja cien nakupovaného tovaru. Ku dňu účtovnej závierky sa vytvára opravná položka vo výške, ktorá vyjadruje predpokladané straty zo zníženia hodnoty.

- Výroba formátovaných plechov (výrobky) je ocenená na základe kalkulácie, ktorá je každoročne stanovená na základe predpokladanej výroby a predpokladaných nákladov, vznikajúcich pri tomto objeme výroby.
- Materiál pre režijnú spotrebu oceňujeme váženým aritmetickým priemerom, ktorý sa prepočítava priamo pri obstaraní materiálu; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo, provízie.
- ÚJ pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti používa zmenárenský kurz konkrétnej banky, úbytok hotovosti oceňuje prepočítaným priemerným kurzom, ku dňu účtovnej závierky sa prepočítavajú kurzom ECB platný ku dňu účtovnej závierky.
- Bežné účty v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB ku dňu účtovnej závierky.
- Daň z príjmov splatná je podľa slovenského zákona o daniach z príjmov určená z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- Daň z príjmov odložená sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 24 %.

#### II. 4. f) Odpisový plán

II. 4. f) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok				
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient
Software	5	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 20 %
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 25 %
Budovy	50	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 2 %
Haly a stavby	50	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 2 %
Prístrešky a mobilné bunky	11	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 9 %
Žeriavové dráhy	25	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 4 %
Voľné skladové plochy	25	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 4 %
Vlečky	33	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 3 %
Líniové stavby	33	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 3 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 30 %
Výrobná linka	15	Výkonová		podľa výkonu
Lokomotívy	17	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 6 %
Osobné automobily	4	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 25 %
Dodávkové automobily	8	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 12,5 %
Nákladné automobily	10	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 10 %
Vážiacia a meracia technika	10	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 10 %
Stroje na spracovanie dát	3	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 30 %
Inventár	5	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - priemerne 20 %
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	8	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 13%
Žeriavy	15	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba – 6,7 %
Regále a regálové systémy	20	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 5 %

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku a ekonomickej životnosti. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný úctovný odpisový plán po položkách sa vedie v samostatnom softvéri majetku. Majetok s podporou softvéru eviduje a počíta daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za úctovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

**II. 4. g) Informácia o dotáciách na majetok**

Naša úctovná jednotka neeviduje dotácie na obstaranie majetku, ani žiadne iné dotácie.

**II. 5. Oprava významných chýb minulých období**

Úctovná jednotka neúčtovala o opravách chýb z minulých úctovných období.

**III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****III.1) Aktíva****III. 1 a) Dlhodobý majetok**

**Dlhodobý nehmotný majetok**

Položka	náklady na vývoj	Softvér	II. 1a 1-3a) Dlhodobý nehmotný majetok - bežné účtovné obdobie			Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM		
Prvotné ocenenie							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>346 983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 967</b>	<b>5 763</b>	<b>360 713</b>
Prírastky	0	41 004	0	0	0	35 241	76 245
Úbytky	0	0	0	0	0	41 004	41 004
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>387 987</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 967</b>	<b>0</b>	<b>395 954</b>
Oprávky							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>327 534</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 967</b>	<b>0</b>	<b>335 501</b>
Prírastky	0	12 470	0	0	0	0	12 470
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>340 004</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 967</b>	<b>0</b>	<b>347 971</b>
Opravné položky							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>19 449</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 763</b>	<b>25 212</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>47 983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 983</b>

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú nehmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov. Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

## Dlhodobý hmotný majetok

Položka	Pozemky	Stavby	III.1 a 1-3c) Dlhodobý hmotný majetok - bežné účtovné obdobie						Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu									
			Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM												
<b>Prvotné ocenenie</b>																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 459 096	26 656 262	16 252 379	0	0	884 205	614 967	104 049	51 970 958										
Prírastky	0	1 144 153	519 543	0	0	7 850	1 172 845	121 000	2 965 391										
Úbytky	0	0	249 296	0	0	0	1 671 546	148 808	2 069 651										
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
Stav na konci účtovného obdobia	7 459 096	27 800 415	16 522 626	0	0	892 055	116 266	76 240	52 866 698										
<b>Oprávky</b>																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 835 063	11 309 765	0	0	671 516	0	0	23 816 344										
Prírastky	0	665 122	641 602	0	0	20 209	0	0	1 326 933										
Úbytky	0	0	249 296	0	0	0	0	0	249 296										
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 500 185	11 702 071	0	0	691 725	0	0	24 893 981										
<b>Opravné položky</b>																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 661	0	0	0	0	0	0	6 661										
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
Úbytky	0	606	0	0	0	0	0	0	606										
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 055	0	0	0	0	0	0	6 055										
<b>Zostatková hodnota</b>																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 459 096	14 814 538	4 942 614	0	0	212 689	614 967	104 049	28 147 953										
Stav na konci účtovného obdobia	7 459 096	15 294 175	4 820 555	0	0	200 330	116 266	76 240	27 966 662										

III.1 a 1-3b) Dlhodobý nehmotný majetok - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	346 983	0	0	7 967	0	0	354 950
Prírastky	0	0	0	0	0	5 763	0	5 763
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	346 983	0	0	7 967	5 763	0	360 713
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	319 654	0	0	7 967	0	0	327 621
Prírastky	0	7 880	0	0	0	0	0	7 880
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	327 534	0	0	7 967	0	0	335 501
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 329	0	0	0	0	0	27 329
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 449	0	0	0	5 763	0	25 212

V roku 2024 účtovná jednotka pokračovala v obnove vozového parku, manipulačnej techniky a tiež rekonštrukciami budov. Pedpokladané riziká, straty a znižovania hodnoty, ktoré sa týkajú hmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov. Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k stavbám. Účtovnej jednotke zostalo v nezaraďených investíciách: žeriav, ktorého realizácia bude dokončená vo februári 2025.

III. 1 a 1-3d) Dlhodobý hmotný majetok - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto-vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 459 096	25 614 451	16 322 546	0	0	883 399	915 773	25 000	51 220 265
Prírastky	0	1 041 811	569 480	0	0	4 230	1 314 715	185 984	3 116 220
Úbytky	0	0	639 647	0	0	3 424	1 615 521	106 935	2 365 527
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 459 096	26 656 262	16 252 379	0	0	884 205	614 967	104 049	51 970 958
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 190 326	11 301 367	0	0	655 139	0	0	23 146 832
Prírastky	0	644 737	648 046	0	0	19 801	0	0	1 312 584
Úbytky	0	0	639 648	0	0	3 424	0	0	643 072
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 835 063	11 309 765	0	0	671 516	0	0	23 816 344
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 266	0	0	0	0	0	0	7 266
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	605	0	0	0	0	0	0	605

Stav na konci účtovného obdobia	0	6 661	0	0	0	0	0	0	0	6 661
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 459 096	14 416 859	5 021 179	0	0	228 260	915 773	25 000	28 066 167	
Stav na konci účtovného obdobia	7 459 096	14 814 538	4 942 614	0	0	212 689	614 967	104 049	28 147 953	

Aj roku 2023 účtovná jednotka pokračovala v obnove vozového parku, manipulačnej techniky a tiež rekonštrukciami budov. Pedpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú hmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov. Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k stavbám. Účtovnej jednotke zostalo v nezaradených investíciách akcia „Maloobchodná predajňa“ – kolaudácia marec 2024, fotovoltaická elektrárň – kolaudácia a spustenie marec 2024.

**III. 1 a 4) Aktivované úroky do dlhodobého majetku**

Naša účtovná jednotka neaktivovala úroky do dlhodobého majetku.

**III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému UJ nemá vlastnícke právo**

Naša účtovná jednotka neviduje dotácie na obstaranie majetku. Účtovná jednotka užíva majetok na základe zmluvy o výpožičke.

**III. 1 c) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo****III.1 c1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	0

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

**III. 1 c2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a 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	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	0

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam k 31.12.2024.

**III. 1 c3) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke**

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

**III. 1 c4) Nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva**

Názov	Hodnota	Komentár
	0	

Účtovná jednotka neviduje nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva k 31.12.2024.

**III. 1 d) Goodwill a jeho ocenenie**

Druh	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Spôsob výpočtu	Komentár
	0	0		
SPOLU	0	0		

Naša účtovná jednotky neviduje Goodwill.

III. 1 e1-3) Náklady na výskum a vývoj				
Projekt	Aktivované náklady na vývoj (A)	Neaktivované náklady na vývoj (N)	Náklady na výskum (N)	Komentár
	0	0	0	
SPOLU	0	0	0	

Účtovná jednotka neviduje náklady na výskum a vývoj.

III. 1 f1) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
	0	0	0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

III.1 g i j 1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok											
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť na PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť okrej PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrej PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T 1R) (066A 067A 069A)	Účty v bankách (T 1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043, 053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											

Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

III.1 g i j 1) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok											
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť na PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť okrej PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrej PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T 1R) (066A, 067A, 069A)	Účty v bankách (1) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043, 053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</i>											
na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

III. 1 h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku					
Názov položky	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Podiel na vlastnom imaní v EUR
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH	0	0	0	0
Iné	RH	0	0	0	0
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI	0	0	0	0

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý finančný majetok.

#### III. 1 i) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka neviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

**III. 1 j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku**

Účtovná jednotka neeviduje zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

**III. 1 k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním.

**III. 1 l) Informácie o podielových certifikátoch**

ÚJ neeviduje žiadne podielové certifikáty

**III. 1 m1) Opravné položky k zásobám**

Zásoby	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
Materiál	1 101 514	0	380 000	0	721 514
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	4 724 745	0	1 022 367	0	3 702 378
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>5 826 259</b>	<b>0</b>	<b>1 402 367</b>	<b>0</b>	<b>4 423 892</b>

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú zásob, vyjadruje účtovná jednotka prostredníctvom opravných položiek. Účtovná jednotka tvorí opravné položky k zásobám bez obratu nad 365 dní a podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja. K zásobám, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi sa tvorí opravná položka podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnú trhovú cenu.

**III. 1 m2) Informácie o nehnuteľnosti na predaj**

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

Účtovná jednotka neeviduje nehnuteľnosti na predaj.

<b>III. 1 n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať</b>	
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	34 905 559
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na zásoby v prospech financujúcich bánk, v ktorých má materská účtovná jednotka poskytnutý syndikovaný prevádzkový úver.

### **III. 1 o) Zákazková výroba a o zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**

#### **III. 1 o1) Všeobecné údaje**

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neeviduje.

<b>III. 1 o 1a1) hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch - zákazková výroba</b>			
Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výroby až do konca BÚO
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neuskutočňuje.

<b>III. 1 o 1 a2) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch - zákazková výstavba</b>			
Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výstavby až do konca BÚO
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

#### **III. 1 o 1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch**

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

#### **III. 1 o 1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby**

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

**III. 1 o 1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu**

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje, nemôže popísať spôsob.

III. 1 o 2a) Informácie o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené		
Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výroby až do konca BÚO
Celková suma vynaložených nákladov	0	0
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neuskutočňuje.

III. 1 o 2b) Informácie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené		
Hodnota zák. výstavby nehnuteľnosti urč. na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výstavby až do konca BÚO
Celková suma vynaložených nákladov	0	0
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam					
Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	3 077 062	341 271	293 147	26 645	3 098 541
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	122 017	0	0	0	122 017
<b>SPOLU</b>	<b>3 264 169</b>	<b>341 271</b>	<b>293 147</b>	<b>26 645</b>	<b>3 220 558</b>

Opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti z obchodného styku boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 365 dní a k vybraným pohľadávkam na základe posúdenia a to nasledovne:

- v 100 % výške k pohľadávkam po splatnosti 365 dní a sú vedené exekúcie, konkurzy, ktoré neboli uhradené do 27.01.2025,
- k pohľadávkam do 365 dní po lehote splatnosti sa pristupuje jednotlivo – sú tvorené na základe posúdenia každej pohľadávky samostatne (to znamená, môže byť vystavený splátkový kalendár,

je zabezpečená .....), rovnako sa tvoria opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 60 dní.

K pohľadávkam sa pristupuje v účtovnej jednotke samostatne, na základe stanoviska zodpovedných zamestnancov. Opravné položky nie sú vytvárané k pohľadávkam, kde je splátkový kalendár a plní sa.

Účtovná jednotka pristupuje k zabezpečovaniu pohľadávok formou zmeniek, splátkových kalendárov, bezregresným faktoringom, zmluvami o zriadení záložného práva k nehnuteľným a hnutel'ným veciam, pohľadávkam, ručiteľ'ským zmluvám a taktiež poisteniu pohľadávok.

Zrušenie opravných položiek sa vykonáva z titulu úhrady pohľadávky, prípadne vyradenia pohľadávky z dôvodu odpisu.

### III.1 q) Veková štruktúra pohľadávok

III. 1 q1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku (R 41 S)</b>	<b>334 140</b>	<b>0</b>	<b>334 140</b>
Z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Z toho: Ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	334 140	0	334 140
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky (R53 S)</b>	<b>16 041 220</b>	<b>5 202 918</b>	<b>21 244 138</b>
Z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	15 831 828	5 202 918	21 034 738
Z toho: daňové pohľadávky a dotácie	56 551	0	56 551
Z toho: Iné pohľadávky	152 849	0	152 849

Štruktúru pohľadávok UJ ovplyvňuje výška pohľadávok, ktoré sú v konkurze a reštrukturalizácií (jedna z najvyšších je vytvorená k spoločnosti Steel Max a Etop). Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30, 45 a 60 dní, projektové pohľadávky 90 dní.

DPH z preddavkov účtovná jednotka účtuje na samostatné analytické účty 314, 052, ktoré vykazuje v súvahe na riadku č. 116 – ostatné záväzky.

Výška pohľadávok z obchodného styku voči spriazneným osobám k 31.12.2024 je uvedená v článku VII – informácie o spriaznených osobách.

III. 1 r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať		
Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	19 005 722	12 714 591
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	17 930 082
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Účtovná jednotka má zaistených 66,9 % všetkých pohľadávok z obchodného styku (jedná sa o záložné práva na hnutelné a nehnuteľné veci, zásoby, ručenia, zmenky, kaucie a poistenie pohľadávok).

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo voči financujúcim bankam materskej spoločnosti Ferony, a.s., ktorá následne FERONE Slovakia, a. s. poskytuje úver.

III. 1 s1) Odložená daňová pohľadávka					
Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane v %	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	0	0	0	24	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	4 423 892	0	4 423 892	24	1 061 734
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	369 453	0	369 453	24	88 669
Nedaňové rezervy	62 733	0	62 733	24	15 056
Odpočet daňovej straty	X			24	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	65 353	0	65 353	24	15 685
Iné - majetok	27 547	0	27 547	24	6 6011
Odpísaná investícia	0	0	0	24	0
<b>SPOLU:</b>	<b>6 308 799</b>	<b>0</b>	<b>6 308 799</b>	<b>x</b>	<b>1 324 847</b>

III. 1 s2) Odložená daňová pohľadávka a záväzok		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-1 264 163</b>	<b>-2 339 569</b>
Odpočítateľné	4 820 892	6 182 356
zdaniteľné záväzky:	3 556 729	3 842 787
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-128 086</b>	<b>-126 443</b>
odpočítateľné	128 08643	126 443
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>24</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 187 755</b>	<b>1 324 848</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>- 137 093</b>	<b>-169 125</b>
Zaučtovaná ako náklad	137 093	169 125
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>853 615</b>	<b>806 985</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>46 630</b>	<b>212 303</b>
Zaučtovaná ako náklad	46 630	212 303
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Účtovná jednotka tvorila odloženú daňovú pohľadávku nasledovne:

- odložený daňový záväzok z titulu rozdielu zostatkových cien účtovnej a daňovej hodnoty predstavuje základ 3 543 915 Eur - odložený daňový záväzok 850 540 Eur, dopad do nákladov daní je dotvorenie vo výške 46 245 Eur
- odložený daňový záväzok - úroky voči odberateľom základ vo výške 12 814 Eur, odložený daňový záväzok vo výške 3 075 Eur, dotvorenie 384 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravná položka na úroky voči odberateľom základ vo výške 52 670 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 12 648 Eur, dotvorenie pohľadávky 1 581 Eur,
- odložená daňová pohľadávka - opravná položka k dlhodobému majetku základ 6 055 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 1 453 Eur, dotvorenie 541
- odložená daňová pohľadávka k zásobám - tovar a materiál základ vo výške 4 423 892 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 1 061 734 Eur, dopad do nákladov zrušenie odloženej pohľadávky vo výške 161 826 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravné položky k pohľadávkam základ vo výške 316 753 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 76 021 Eur, dopad do nákladov daní dotvorenie pohľadávky vo výške 18 372 Eur
- odložená daňová pohľadávka na ostatné rezervy (audit, ostatné) – základ vo výške 62 733 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 15 056 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie vo výške 403 Eur
- odložená daňová pohľadávka z titulu nezaplatených nákladov – základ vo výške 65 353, odložená daňová pohľadávka 15 685 Eur, dopad do nákladov daní dotvorenie vo výške 6 952 Eur
- odložená daňová pohľadávka z uplatnených daňových odpisov z titulu prenájmov – základ 21 493 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 4 568 Eur, dopad do nákladov dotvorenie pohľadávky vo výške 590 Eur,
- odložená daňová pohľadávka z titulu odpísanej investície základ vo výške 0 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 0 Eur, dopad do nákladov zrušenie pohľadávky vo výške 97 Eur.

III. 1 t) Údaje o zložkách krátkodobého finančného majetku		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R 67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
SPOLU	0	0

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok

III. 1 u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok	RH/VH	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
CP a podiely	RH	0		0	0
Podiel – účet 061, 062	VI	0		0	0

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok.

III. 1 v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku					
Krátkodobý finančný majetok	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
KFM v PUJ	0	0	0	0	0

KFM bez PUJ	0	0	0	0	0
Vlastné akcie a podiely	0	0	0	0	0
Obstarávaný KFM	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobé cenné papiere.

<b>III. 1 w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať</b>	
Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

### III. 1 x) Vlastné akcie

Účtovná jednotka nenadobudla žiadne akcie počas účtovného obdobia.

<b>III. 1 y) Významné položky účtov časového rozlíšenia</b>		
Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>7 015</b>	<b>488</b>
servis. podpora, prenájom	7 015	488
	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>93 097</b>	<b>88 260</b>
prenosy dát	6 694	4 423
poistenie pohľadávok a majetku	45 455	48 003
predplatné časopisov, ostatné	26 979	18 597
licencie	13 969	17 237
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
energie	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
energie	0	0

**III. 2) Pasíva****III. 2 a) Vlastné imanie**

III. 2 a 1) Základné imanie					
Druh akcie	Hodnota	Počet	Spolu	Splatené	Práva spojené s akciou
cenné papiere na meno	371 772	70	26 024 040	26 024 040	
cenné papiere na meno	37 178	179	6 654 862	6 654 862	
cenné papiere na meno	3 718	8	29 744	29 744	
cenné papiere na meno	425	20	8 500	8 500	
cenné papiere na meno	372	5	1 860	1 860	
SPOLU	413 465	282	32 719 006	32 719 006	

Účtovná jednotka neviduje základné imanie nesplatené v obchodnom registri.

**III. 2 a2) Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov**

Vlastné imanie k 31.12.2024 je vo výške 26 748 903 Eur. Účtovná jednotka neviduje neupísané vlastné imanie. Kapitálový fond bol vytvorený pri založení spoločnosti v roku 2001 v hodnote 2 036 179 Eur, v roku 2007 sa použila hodnota 1 080 113 Eur na umorovanie straty, zostatok kapitálového fondu je vo výške 956 066 Eur.

Zákonný rezervný fond vznikol pri založení spoločnosti a má nasledovný vývoj:

dátum	Zákonný rezervný fond	hodnota v EUR	poznámky
1.10.2001	pri vzniku spoločnosti	331 939	Zakladateľská zmluva
22.5.2002	rozdelenie VH za rok 2001	2 702	na základe VH
16.6.2005	rozdelenie VH za rok 2004	114 145	na základe VH
22.5.2007	rozdelenie VH za rok 2006	78 492	na základe VH
23.5.2008	rozdelenie VH za rok 2007	33 419	na základe VH
20.5.2009	rozdelenie VH za rok 2008	52 501	na základe VH
28.4.2011	rozdelenie VH za rok 2010	7 659	na základe VH
26.4.2012	rozdelenie VH za rok 2011	61 556	na základe VH
26.4.2018	rozdelenie VH za rok 2017	93 756	na základe VH
1.1.2019	Počiatočný stav FSC - zlúčenie	87 724	na základe VH
17.4.2019	rozdelenie VH za rok 2018	90 725	na základe VH
14.5.2020	Rozdelenie VH za rok 2019	26 326	na základe VH
22.4.2021	Rozdelenie VH za rok 2020	9 586	na základe VH
28.4.2022	Rozdelenie VH za rok 2021	475 492	na základe VH
20.4.2023	Rozdelenie VH za rok 2022	532 620	na základe VH
18.4.2024	Rozdelenie VH za rok 2023	37 854	na základe VH
<b>31.12.2024</b>	<b>zostatok</b>	<b>2 036 496</b>	

**III. 2 a3) Počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny (hodnota upísaného vlastného imania)**

Účtovná jednotka účtovala v roku 2024 o zisku alebo strate priamo na účty vlastného imania len na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2023. Jednotlivé sumy sú popísané na strane 40 IX. 1-3a) Prehľad zmien vo vlastnom imaní.

<b>III. 2 a4) Rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období</b>	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	378 534
<b>III. 2 a4) Vysporiadanie účtovnej straty v predchádzajúcom účtovnom období</b>	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný strata	0

Účtovný zisk zaúčtovaný nasledovne : tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 10 % a zvyšok bol preúčtovaný na účet neuhradených strát minulých rokov.  
V roku 2024 neboli upísané žiadne akcie ani žiadne iné zmeny v základnom imaní. Zmena vo vlastnom imaní je popísaná v bode IX. 1-3a) Prehľad zmien vo vlastnom imaní strana.

**III. 2 a5) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní**

Zisk na akciu za rok 2024 pripadá vo výške 525 Eur.

<b>III. 2 a6-1) Navrhované rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období</b>	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	14 802
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	133 218
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
SPOLU	148 020

<b>III. 2 a6-2) Navrhované vysporiadanie účtovnej straty v bežnom účtovnom období</b>	
Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
SPOLU	0

**III. 2 b) Rezervy**

<b>III. 2 b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie</b>					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>501 590</b>	<b>73 139</b>	<b>462 450</b>	<b>12 047</b>	<b>100 232</b>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	41 731	37 499	41 731	0	37 499
rezerva na nevyplatené prémie, odchodné	11 245	0	11 245	0	0
rezerva na ročnú závierku, audit	22 400	19 400	22 400	0	19 400
rezerva na ostatné náklady	3 200	3 000	3 200	0	3 000
rezerva na poistenie pohľadávok	5 921	7 463	5 921	0	7 463
rezerva na províziu	15 000	5 777	15 000	0	5 777
rezerva na súdne trovy	27 093	0	0	0	27 093
rezerva na pokuty	375 000	0	362 953	12 047	0

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpané dovolenky, ročnú účtovnú závierku, poistenie pohľadávok..

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. Predpokladaný rok čerpania rezerv je rok 2025.

<b>III. 2 b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>696 824</b>	<b>99 497</b>	<b>294 731</b>	<b>0</b>	<b>501 590</b>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	35 098	41 731	35 098	0	41 731
rezerva na nevyplatené prémie, odchodné	203 626	11 245	203 626	0	11 245
rezerva na ročnú závierku, audit	19 900	22 400	19 900	0	22 400
rezerva na ostatné náklady	3 200	3 200	3 200	0	3 200
rezerva na poistenie pohľadávok	0	5 921	0	0	5 921
rezerva na províziu	0	15 000	0	0	15 000
rezerva na súdne trovy	60 000	0	32 907	0	27 093
rezerva na pokuty	375 000	0	0	0	375 000

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpané dovolenky, ročnú účtovnú závierku, poistenie pohľadávok. Z roku 2019 zostala vytvorená rezerva na budúce pokuty a z roku 2021 rezerva na súdne trovy na neukončené súdne spory.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. Predpokladaný rok čerpania rezerv je rok 2024.

<b>III. 2 c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti</b>		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky do lehoty splatnosti	59 762	54 168
Závazky po lehote splatnosti	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>59 762</b>	<b>54 168</b>

Závazky po lehote splatnosti	5 966	3 842
Závazky do lehoty splatnosti	51 181 853	63 187 609
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>51 187 819</b>	<b>63 191 451</b>

DPH z preddavkov účtovná jednotka účtuje na samostatnom analytickom účte 324, ktorý sa vykazuje v súvahe na riadku č. 54.

### III. 2 d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

III. 2 d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>59 762</b>	<b>54 168</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	59 362	53 768
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	400	400
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>51 187 819</b>	<b>63 191 451</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	51 187 819	63 191 451
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Stav záväzkov k 31.12.2024 voči spriazneným osobám je uvedený v článku VII – informácie o spriaznených osobách.

### III. 2 e) Údaje o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá krátkodobé záväzky zabezpečené záložným právom. Zriadené záložné práva má účtovná jednotka ako zabezpečovací prostriedok k poskytnutému úveru MÚJ.

III. 2 f) Výpočet odloženého daňového záväzku					
Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane v %	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	15 591 154	12 047 239	3 543 915	24	850 540
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím	12 814	0	12 814	24	3 075
Iné .....	0	0	0	24	0
<b>SPOLU:</b>	<b>15 603 968</b>	<b>12 047 239</b>	<b>3 556 729</b>	<b>x</b>	<b>853 615</b>

Účtovná jednotka popísala spôsob odložených daní pri odloženej daňovej pohľadávke.

### III. 2 g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>53 768</b>	<b>45 257</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 525	29 111
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0

Tvorba sociálneho fondu spolu	27 525	29 111
Čerpanie sociálneho fondu	21 931	20 600
Konečný zostatok sociálneho fondu	59 362	53 768

III. 2 h) Vydané dlhopisy					
Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
	0,00	0,00	0,00	0,00	

Účtovná jednotka neviduje vydané dlhopisy.

III. 2 i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci						
III. 2 i1) Bankové úvery						
Názov položky	Mena	Charakter	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Účtovná jednotka k 31.12.2024 nemá čerpaný úver od finančných spoločností.

III. 2 i2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
	EUR			0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ferona, a. s.	Eur		15.5.2025	35.000.000	35.000 000	35 000 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
		0,00		0	0	0

K 31.12.2024 má účtovná jednotka načerpaný úver od MUJ vo výške 35 000 000 EUR. Výška úroku sa skladá z marže + 1 M EURIBORu. Úver nie je zabezpečený.

III. 2 j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	639	556
úroky z krátkodobého úveru	0	0
poplatky	639	556

<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>600</b>
Odplata za zriadenie vecného bremena	0	600
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>600</b>	<b>833</b>
Odplata za zriadenie vecného bremena	600	833

<b>III. 3 a-b) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa</b>						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

<b>III. 4 a-b) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu</b>						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neviduje prenajatý majetok formou prenájmu u nájomcu.

### III. 5 Odložená daň

<b>III. 5 a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani</b>		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	148 469	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	106 702	0
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým	0	0

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	0	0

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	345 372	x	x	815 700	x	x
teoretická daň		72 528	21,00		171 297	21,00
Daňovo neuznané náklady	1 710 721	359 251	104,02	1 669 214	350 535	42,97
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 991 211	-418 154	121,07	-2 219 495	-466 094	-57,14
Položky upravujúce základ dane	21	4	0	0	0	0
Základ dane	64 903	13 630	3,95	265 418	55 738	6,83
Úprava splatnej dane	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	13 630	3,95	x	55 738	6,83
Odložená daň z príjmov	x	183 722	53,20	x	381 428	46,76
Zrážková daň z úrokov		0			0	
Celková daň z príjmov	x	197 352	57,14	x	437 166	53,59

Sadzba dane pre rok 2025 je 24 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24%. Popis tvorby odloženej dane v roku 2024 je uvedený v bode III. 1s2).

III. 6 Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi			
III. 6-1) Významné položky derivátov - účtovná hodnota			
Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0
	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0
	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2024 deriváty určené na obchodovanie ani zabezpečovacie deriváty.

III. 6-2) Významné položky derivátov - vplyv zmeny reálnej hodnoty				
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje ku koncu účtovného obdobia otvorené položky derivátov.

III. 6-3) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota - Bežné účtovné obdobie	Reálna hodnota - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
SPOLU	0	0

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2024 uskutočňovala zabezpečovanie záväzkov forwardmi na menu. Ku koncu účtovného obdobia nie sú otvorené žiadne zabezpečovacie deriváty.

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

### IV. 1 Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb		
typ výrobku, tovaru alebo služby	suma výnosov	
	bežný rok	minulý rok
predaj tovaru - typ A	34 932 561	37 949 307
predaj tovaru - typ B	116 577 631	126 031 378
predaj tovaru - typ C	30 637 465	33 024 795
tržby za služby - typ A	1 156 312	1 215 141
tržby za služby - typ B	265 689	267 289

Účtovná jednotka člení tržby z predaja tovaru nasledovne:

- typ výrobkov A - profilová oceľ, betonárska oceľ
- typ výrobkov B - plechy v tabuliach a zvitkoch
- typ výrobkov C - ostatný tovar- trubky, rúry, farebné kovy, ušľachtile ocele, druhovýrobky, ostatné

Tržby z predaja služieb:

- typ služieb A - delenie tovaru, vypaľovanie, doprava, manipulácia
- typ služieb B – prenájmy

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentačné	0	0	0	0	0
Dary	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Účtovná jednotka neviduje zmenu stavu vnútroorganizačných zásob.

IV. 1 c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>60 529 553</b>	<b>70 982 745</b>
aktivácia obchodného tovaru	60 529 553	70 982 745

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>30 161 908</b>	<b>28 760 067</b>
Tržby z predaja majetku a materiálu	103 597	205 530
úroky z omeškania	2 992	5 576
postúpené pohľadávky	29 851 231	28 399 646
ostatné výnosy-predaj šrotu	29 903	38 729
ostatné výnosy, vrátené súdne poplatky	72 543	17 872
inventúrne prebytky	96 078	86 775
náhrady od právnických a fyzických osôb	5 564	5 939

IV. 1 e) Osobné náklady		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
mzdové náklady	3 278 969	3 287 358
mzdové náklady - ostatné osobné náklady na závislú činnosť	5 290	2 447
sociálna poisťovňa	817 154	809 986
zdravotná poisťovňa	370 790	336 976
Ostatné sociálne zabezpečenie	215 413	197 288
<b>Osobné náklady spolu</b>	<b>4 687 616</b>	<b>4 634 055</b>

<b>IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov</b>		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>23 725</b>	<b>34 531</b>
Výnosy z predaja CP a podielov	0	0
Kurzové zisky, z toho:	23 718	34 528
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
výnosy z derivátových operácií	0	0
výnosové úroky	0	0
ostatné výnosy z finančnej činnosti	7	3

<b>IV. 1 g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby</b>		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 317 180</b>	<b>3 172 313</b>
nájomné	370 686	297 857
poštovné náklady	14 726	14 116
telekomunikačné služby	82 288	76 888
doprava	871 568	735 932
náklady na služobné cesty	40 235	35 201
náklady na reprezentáciu	15 525	11 413
opravy	268 815	328 190
ostatné služby - servis kancelárskej techniky, servis HM, stočné	226 444	181 739
civilná a bezpečnostná služba	313 637	294 247
reklamná činnosť	4 200	1 920
právna a poradenská činnosť	86 295	90 249
školenia, preklady	7 811	11 463
upratovanie, parkovné	168 763	151 144
ostatné nehmotné služby	149 962	103 839
provízie	71 077	67 483
zmluva o službách	200 000	200 000
drobný nehmotný majetok	2 190	0
služby v cudzej réžii - ohýbanie, strihanie, manipulácia	365 090	513 396
diaľničné známky, mýtné	57 868	57 236

<b>IV. 1 h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti</b>		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>89 799 419</b>	<b>98 334 907</b>
Spotreba materiálu do výroby	58 574 518	68 555 115
Spotreba materiálu, náhradných dielov, majetok do 1 700 Eur	441 742	447 105
Spotreba pohonný hmôt	301 490	310 368
Spotreba energií – el. energia, plyn, vodné	274 281	245 226
poskytnuté dary, ostatné	27 147	56 875
úroky z omeškania a pokuty platené dodávateľom, orgánom štátnej správy	- 11 838	109
odpísané pohľadávky	0	0
odpis - postúpené pohľadávky	29 851 231	28 399 646
príspevky právnickým osobám, náklady z reklamácií	21 863	3 700

poistenie majetku, osôb, pohľadávok	315 630	312 071
manká a škody	3 355	4 692

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>2 033 164</b>	<b>1 950 502</b>
Náklady z predaja CP a podielov	0	0
Nákladové úroky	1 865 252	1 794 680
Kurzové straty, z toho:	34 522	26 784
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47	0
Ostatné fin. náklady: bankové poplatky, poplatky za faktoring	133 390	129 038

IV. 2-1) Suma položiek výnosov výnimočného rozsahu týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov výnimočného rozsahu týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy výnimočného rozsahu, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0

Účtovná jednotky neúčtovala o výnosoch výnimočného rozsahu.

IV. 2-2) Suma položiek nákladov výnimočného rozsahu týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek nákladov výnimočného rozsahu týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady výnimočného rozsahu, z toho</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0

Účtovná jednotky neúčtovala o nákladoch výnimočného rozsahu.

IV. 3) Opis a suma nákladov na overenie účtovnej závierky audítormi		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>22 700</b>	<b>25 200</b>
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	22 700	25 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 700	25 200
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

IV. 4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 422 001	1 482 430
Tržby za tovar	182 147 657	197 005 480
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
SPOLU	183 569 658	268 581 035

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	128 918 776	146 500 784
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	48 849 362	51 987 126
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	4 379 519	0

## V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### V. 1 a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva – pohľadávka z reštrukturalizácie Váhostav a.s.	1 351 821	1 351 821

Práva z poisťných zmlúv - maximálna výška možného plnenia, vyplývajúca z poisťných udalostí v účtovnej jednotke, ktorá je krátená o dohodnutú spoluúčasť.

Iné práva - pohľadávka podmienená voči spoločnosti Váhostav, a.s vyplýva na základe legislatívnej úpravy zákona o konkurze a reštrukturalizácii z roku 2015, kedy pohľadávka do výšky 50 % priznanej pohľadávky nezaniká.

Účtovná jednotka eviduje v podmienených pohľadávkach vedené správne žaloby za dorubené DPH za roky 2011, 2012 a 2013. Vzhľadom k tomu, že nie je možné predpokladať výsledok podaných správnych žalôb, výšku podmienenej pohľadávky neuvádzame.

### V. 1 b) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne

#### V. 1 b-1) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	250 000	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	166 184	166 184

Účtovná jednotka eviduje:

- UJ má poskytnutú bankovú záruku zo spoločnosti SLSP – 250 000 Eur voči Colnému úradu – prepustenie tovaru do voľného obehu

- Závazok voči Ferone a.s., Praha súvisiaci s úhradou od dodávateľa (záväzok zostáva v plnej výške a bude posunutý na Feronu a.s., Praha)
- Spoločnosť neeviduje v súčasnosti, žiadne významné súdne spory, ktoré by mali dopad na budúci výsledok hospodárenia.

<b>V1 b-2. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období</b>		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	250 000	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	166 184	166 184

Účtovná jednotka eviduje:

- ÚJ má poskytnutú bankovú záruku zo spoločnosti SLSP – 250 000 Eur voči Colnému úradu – prepustenie tovaru do voľného obehu
- Závazok voči Ferone a.s., Praha súvisiaci s úhradou od dodávateľa (celý záväzok bude postúpený na Feronu a.s., Praha)
- Spoločnosť neeviduje v súčasnosti, žiadne významné súdne spory, ktoré by mali dopad na budúci výsledok hospodárenia.

#### **V. 2) Opis ostatných finančných povinností**

ÚJ nemá ostatné finančné povinnosti.

#### **V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	309 053	309 053
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Cudzí tovar v úschove	309 320	441 168
Cudzí materiál na sklade	11 809	327
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	3 535 533	3 543 980
Iné položky	39 701 161	40 057 672

V odpísaných pohľadávkach evidujeme odpísanú pohľadávku voči spoločnosti Váhostav a.s. a to z dôvodu opísaného v bode V.1a).

V iných položkách na podsúvahových účtoch je účtovaná účtovnou jednotkou:

- operatívna evidencia drobného majetku: 592 974 Eur
- záložné zmluvy k úverom: - 35 000 000 Eur
- banková záruka voči Colnému úradu: - 250 000 Eur
- zabezpečené pohľadávky zmenkami a záložnými zmluvami: 3 780 062 Eur
- majetok zverený do správy od štátu (v prípade hospodárskej mobilizácie): 78 125 Eur

## **VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka**

Finančné ukazovatele:

ÚJ samostatne nevykazuje finančné ukazovatele a nehodnotia sa pre finančné inštitúcie.

ÚJ má zabezpečené financovanie prevádzky od Ferony, a.s. (MÚJ má poskytnutý úver na základe Zmluvy o revolvingovom a kontokorentnom úvere, v ktorom FERONA Slovakia, a. s. je ručiteľom v tomto úvere) a v rámci tohto úveru sú finančné ukazovatele vyhodnocované spoločne ako konsolidované. Vyhodnocujú sa nasledovné finančné ukazovatele: úrokové krytie, ukazovateľ vlastného imania, ukazovateľ likvidity, doba obratu pohľadávok a doba obratu zásob.

ÚJ v rámci obchodných vzťahov voči dodávateľom má riešené dodávky samostatne s obchodnými partnermi na základe pridelených poistných limitov. S poisťovňami spolupracuje, zasielame výsledky za bežné obdobia, na základe ktorých sú prehodnocované poistné limity voči našej spoločnosti.

V roku 2024 sa naplno začali prejavovať dôsledky klesajúcej spotreby, spôsobené vysokými úrokovými sadzbami, vysokými cenami energií a reguláciami EU. Predpokladáme, že rok 2025 sa bude vyvíjať v podobnom trende, resp. môže nastať ešte zložitejšie situácia, vzhľadom na opatrenia novej vlády USA, ktoré avizuje voči importérom aj s EÚ, aby ochránila domáci trh, ale nakoľko sa situácia mení, nemožno predvídať ďalšie budúce dopady, ktoré môžu vyplynúť z vyššie uvedených faktorov.

### **VI. a) Údaje o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

Nedošlo k poklesu alebo zvýšeniu trhovej ceny finančného majetku ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

### **VI. b) Údaje o dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje do dňa zostavenia účt. zvierky**

Nedošlo k zmene výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom jej zostavenia.

### **VI. c) Údaje o zmene spoločníkov účtovnej jednotky**

Nedošlo k zmene spoločníkov účtovnej jednotky.

### **VI. d) Údaje o prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti**

Neprijalo sa rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.

### **VI. e) Údaje o zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku**

Nedošlo k zmene významných položiek dlhodobého finančného majetku.

### **VI. f) Údaje o začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne**

Nedošlo k žiadnemu začatiu alebo ukončeniu činnosti časti ÚJ.

### **VI. h) Údaje o zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky**

Nedošlo k žiadnemu zlúčeniu, splynutiu, rozdeleniu a zmene právnej formy účtovnej jednotky.

#### VI. i) Údaje o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky

Nedošlo k mimoriadnym udalostiam, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

#### VI. j) Údaje o získaní alebo odobratií licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nezískala ani jej nebola odobraná licencia alebo iné povolenie.

### VII. Informácie spriaznených osobách

#### VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Účtovná jednotka so spriaznenými osobami má uzatvorené obchody na základe obvyklých obchodných podmienok.

##### VII. 1 a1) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bežné účtovné obdobie	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	02	31 577 971	37 031 293
FERONA POLSKA, a.s. Myslowice	02	13 108 675	14 955 813
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	01	7 304 152	5 023 337
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	03	210 353	210 080
Ferona a.s., Havlíčková 11, Praha	08	1 658 811	1 583 690
Ferona a.s., Havlíčková 11, Praha	04	6 985	0
Ferona a.s., Havlíčková 11, Praha	05	0	52 297
FERONA POLSKA, a.s. Myslowice	01	0	0
FTP Platics, s.r.o.	05	0	0
FTP Plastics, s.r.o.	04	0	0
PRAGMET, a.s.	01	0	149 301

Ferona, a. s. Praha je materskou spoločnosťou účtovnej jednotky.

FERONA POLSKA, a.s. Myslowice je sesterskou spoločnosťou účtovnej jednotky.

PRAGMET, a.s. je sesterskou spoločnosťou účtovnej jednotky.

FTP Plastics, s.ro. je sesterskou spoločnosťou účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v tabuľke pod kódom 08 vykazuje len výšku úrokov za účtovné obdobie.

#### Charakteristika jednotlivých transakcií:

Kód 01 – nákup tovaru od MUJ a podnikov v konsolidácií

Kód 02 – predaj tovaru MUJ a podnikom v konsolidácií

Kód 03 – nákup služieb, prenájom, materiál od MUJ

Kód 04 – predaj služieb, majetku, ostatné

Kód 05 – nákup investícií od MUJ a podnikov v konsolidácií

Kód 08 – úroky za poskytnuté úvery a pôžičky od MUJ

Oceňovanie vzájomných transakcií u zahraničných spriaznených osôb:

- ceny za nákup a predaj obchodného tovaru sú stanovené na základe metódy nákladov + prirážky (obchodnej marže). Ceny za predaj hutného materiálu zo skladu SSC je stanovená na základe kalkulovanej ceny.
- ceny za poskytované služby spojené s dodávkami obchodného tovaru sú používané na základe cenníka služieb používaného v spoločnosti
- ceny za služby, ako sú ubytovanie, stravovacie a iné sa fakturujú vo výške, v akej bola pôvodná faktúra od dodávateľa (tzv. prefakturácia), rovnaký postup je aj pri bežných zákazníkoch
- ceny za služby vyplývajúce zo zmluvy o poskytovaní služieb a poradenstva sú na základe stanoveného cenníka za služby (ceny za služby sú stanovené v rovnakých hodnotách, aké sú poskytované našej účtovnej jednotke i materskej spoločnosti od iných poskytovateľov rovnakých služieb)
- výška úroku z poskytnutej pôžičky bola stanovená na základe úrokových sadzieb platných v komerčných bankách našej spoločnosti v období podpisu zmluvy
- ceny za odpredaj majetku (dlhodobého) sú stanovené na základe znaleckého posudku, alebo u drobného majetku na základe informácií z trhu.

Materská spoločnosť smernicu o transferovom oceňovaní má spracovanú.

<b>VII. 1 a2) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami ku koncu účtovného obdobia</b>		
Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bežné účtovné obdobie	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha</b>	x	x
stav otvorených pohľadávok ku koncu ÚO voči MUJ	14 203	4 788 579
stav otvorených záväzkov k koncu ÚO voči MUJ	226 659	0
výška načerpaného úveru v MUJ	35 000 000	35 000 000
výška neuhradených úrokov ku koncu ÚO MUJ	35 919	60 305
<b>FERONA POLSKA a.s. Myslowice</b>		
stav otvorených záväzkov ku koncu ÚO	0	0
Stav otvorených pohľadávok ku koncu ÚO	0	0

UJ uvádza stav záväzkov a pohľadávok k 31.12. Odhadované výnosy sú odsúhlasené, ale nie sú uvedené v tabuľke. Jedná sa o výšku priznaných a poskytnutých bonusov, ktoré sa viažu na priznanie a úhradu od dodávateľa. Odhadované položky sú nasledovné:

Ferona, a.s. (predpoklad): 137 374 Eur - pohľadávka  
 Ferona, a.s. (predpoklad): 601 808 Eur  
 FERONA POLSKA, a.s. (predpoklad): 232 664 Eur

**VII. 2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorných a iných orgánov**

<b>VII. 2 a) Výška priznaných odmien a za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu a ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov</b>		
Názov orgánu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
štatutárny orgán - predstavenstvo	27 937	27 937
dozorný orgán - dozorná rada	7 967	7 967

Žiadne iné výhody, ručenia, záruky ani pôžičky neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, neboli poskytnuté ani iné plnenia na súkromné účely.

## IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	32 719 006	0	0	0	32 719 006
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	956 066	0	0	0	956 066
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 998 642	0	0	37 854	2 036 496
Rezervný fond na vlastné akcie	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-9 451 365	0	0	340 680	-9 110 685
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	378 534	148 020	0	-378 534	148 020

V bežnom období boli zaúčtované nasledovné hodnoty:  
Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2023 v zmysle Valného zhromaždenia,

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	32 719 006	0	0	0	32 719 006
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	956 066	0	0	0	956 066
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 466 022	0	0	532 621	1 998 642
Rezervný fond na vlastné akcie	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0

Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-14 244 950	0	0	4 793 585	-9 451 365
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 326 206	378 534	0	-5 326 206	378 534

## X. - Peňažné toky pri použití nepriamej metódy vykazovania

v Eur k 31.12.2024

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3</sup> (+/-)	345 372	815 700
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	1 310 168	1 538 171
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4</sup> (+)	1 339 404	1 314 636
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja <sup>5</sup> (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku <sup>6</sup> (+/-)	606	606
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv <sup>7</sup> (+/-)	- 401 358	- 195 234
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek <sup>8</sup> (+/-)	- 1 380 888	- 655 485
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 12 114	- 8 022
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov <sup>10</sup> (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov <sup>11</sup> (+)	1 865 252	1 794 680
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov <sup>12</sup> (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13</sup>	0	- 0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14</sup>	47	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15</sup> (+/-)	- 24 455	- 89 191
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	- 76 326	- 623 819

A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti ( súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	-3 034 902	4 220 361
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	8 137 129	1 507 391
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 11 998 038	- 4 155 991
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	826 007	6 858 961
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>	- 1 379 362	6 574 232
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 investičných činností (-)	-1 865 252	-1 794 680
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	660 836	- 2 164 366
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( súčet A 1 až A 9)</b>	-2 583 778	2 615 186
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1)	- 35 241	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)	- 1 253 646	- 1 152 522
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 (-)1)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	24 455	89 191
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 tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá ja súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	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. 15.	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. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B 1 až B 20)</b>	<b>- 1 264 432</b>	<b>- 1 063 331</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C. 1. 1 až C 1. 8)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+).		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI		
C. 2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		

C. 2. 3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činností (-)	0	0
C. 2. 5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C. 2. 9	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.2.10.	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 sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti ( súčet C 1 až C 9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)</b>	<b>3 848 210</b>	<b>1 551 855</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2</b>	<b>4 992 068</b>	<b>3 440 213</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)2</b>	<b>1 143 858</b>	<b>4 992 068</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2</b>	<b>-47</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).2</b>	<b>1 143 811</b>	<b>4 992 068</b>