

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	WANES s. r. o.
Sídlo:	044 45 Košice, Vstupný areál U. S. Steel
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 28.04.2004
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchod s kovmi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť WANES s. r. o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2024

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 5 000 000 eur, čistý obrat presiahol 10 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	5 242 434	10 154 970	Áno
Čistý obrat celkom	10 269 035	20 773 199	Áno
Počet zamestnancov	10	15	Nie

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

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

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

Účtovná závierka za účtovné obdobie roku 2023 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.08.2024.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť WANES s.r.o. (ďalej ÚJ) podľa § 17 ods. 6 zákona NR R č. 431/2022 Z .z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2024 do 31.decembra 2024.

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

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	15	15
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	15
- počet vedúcich zamestnancov	2	2

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2024. Dňa 22.8.2024 rozhodol Mestský súd Košice začatie reštrukturalizácie, ktorá bola zverejnená v Obchodnom vestníku 167/2024 deň vydania 28.08.2024. Povolenie reštrukturalizácie rozhodnutím Mestského súdu v Košiciach bolo zverejnené v Obchodnom vestníku č.192/2024 dňa 03.10.2024. V roku 2024 bolo uskutočnené konanie kde si veritelia uplatnili prihláškou svoje pohľadávky.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

ÚJ uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách SR t.j. v eurách. Za rok 2024 nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:

ÚJ neuskutočnila významné transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ovplyvňujú posúdenie finančnej situácie.

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

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

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):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
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.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

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

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: ÚJ n neviduje majetok oceňovaný reálnou hodnotou.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov.

f) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: K bodu 4. Písm f) ÚJ nemá vecnú náplň.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), a k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) použila ocenenie reálnou hodnotou
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pre ocenenie podielu v ÚJ s podielovou účasťou metódu vlastného imania (§ 27/8 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – metódu FIFO prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti– zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU). Pre ocenenie prírastku na devízovom účte používa základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- ÚJ účtuje o odloženej dani z príjmov pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby- výrobná hala	021	40	2,5
TZ prenajatej nehnuteľnosti	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25
Stroje prístroje a zariadenia	022.A	12	8,33
Inventár	022.A	6	16,66
Ostatný drobný dlhodobý hmotný majetok	029	4	25

Komentár k odpisovému plánu: Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.

- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru MRP – Company spol. s r.o.(taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva 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 používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné 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).

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: *ÚJ v roku 2022 nevykonala opravu významných alebo opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období.*

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Stav na začiatku	0	24 791	0	0	0	0	0	24 791
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	24 791	0	0	0	0	0	24 791
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	17 798	0	0	0	0	0	17 798
Prírastky	0	1 785	0	0	0	0	0	1 785
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	19 583	0	0	0	0	0	19 583
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	6 993	0	0	0	0	0	6 993
Stav na konci	0	5 208	0	0	0	0	0	5 208

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Stav na začiatku	0	22 484	0	0	0	0	0	22 484
Prírastky	0	2 307	0	0	0	0	0	2 307
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	24 791	0	0	0	0	0	24 791
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	16 541	0	0	0	0	0	16 541
Prírastky	0	1 257	0	0	0	0	0	1 257
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	17 798	0	0	0	0	0	17 798
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	5 943	0	0	0	0	0	5 943
Stav na konci	0	6 993	0	0	0	0	0	6 993

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	479 152	759 009	1 735 392	0	0	4 397	751 760	0	3 729 710
Prírastky	0	11 267	64 238				31 010		106 515
Úbytky	0	0	140 649	0	0	1 187	117 760	0	259 596
Presuny	0	0		0	0	0	- 31 010	0	-31 010
Stav na konci	479 152	770 276	1 658 981	0	0	3 210	634 000	0	3 545 619
<i>Oprávky</i>									
Stav na konci	0	210 473	1 227 654	0	0	4 277	0	0	1 442 404
Prírastky	0	19 315	163 582	0	0	120	0	0	183 017
Úbytky	0	0	140 650	0	0	1 187	0	0	141 837
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	229 788	1 250 586	0	0	3 210	0	0	1 483 584
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	479 152	548 536	507 738	0	0	120	751 760	0	2 287 306
Stav na konci	479 152	540 488	408 395	0	0	0	634 000	0	2 062 035

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	398 152	759 009	1 426 204	0	0	4 397	44 674	0	2 632 436
Prírastky	81 000	0	309 188	0	0	0	1 016 274	0	1 406 462
Úbytky	0	0	0	0	0	0	309 188	0	309 188
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	479 152	759 009	1 735 392	0	0	4 397	751 760	0	3 729 710
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	191 189	1 140 132	0	0	4 132	0	0	1 335 453
Prírastky	0	19 284	87 522	0	0	145	0	0	106 951
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	210 473	1 227 654	0	0	4 277	0	0	1 442 404
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	398 152	567 820	286 072	0	0	265	44 674	0	1 296 983
Stav na konci	479 152	548 536	507 738	0	0	120	751 760	0	2 287 306

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

ÚJ na základe zmluvy s konateľom spoločnosti Ing. Bakajsom a zápisom do katastra nehnuteľností zo dňa 24.11.2023 nadobudla vlastníctvo k nehnuteľnosti so zastavaným pozemkom v celkovej hodnote 715 000 eur. Bezodplatne prijatý majetok od spoločníka sa účtuje ako kapitálový vklad na účte 413 oproti účtom dlhodobého majetku. Informácie sú uvedené v položkách pasív ods. a) bod 2. hodnota vlastného imania.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo majetok obstaraný finančným prenájomom:

Zmluvy o finančnom prenájme s následnou kúpou najatej veci:

Pracovné stroje a zariadenia, daňové odpisy stanovené 6 rokov, účtovné odpisy 72 mesiacov:

LZC/20/80016 - Hydraulicke nožnice CAMU z 16.12.2024 obstarávacia cena 19 607,69 eur, účtovná zostatková cena 19 335,36 eur, ukončenie zmluvy 16.11.2028.

LZC/22/80168 - Zváračky QUBOX z 16.12.2024 obstarávacia cena 24 888,22 eur, účtovná zostatková cena 24 542,52 eur, ukončenie zmluvy 16.11.2028.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 249 428
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania 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
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
VARIAKOV a.s.	100	927 000	-1 842 232	-2 116 915	0
WANES CZ s.r.o.	100	4 147	-15 010	strata	0

Spoločnosť nepoužila pri oceňovaní dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania a hodnota podielu WANES CZ 100 000 eur je v prepočte kurzom ECB k 31.12.2023 aj vlastné imanie a výsledok hospodárenia.

e) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem 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)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	931 147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	931 147
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	931 147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	931 147
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</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>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	931 147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	931 147
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ÚJ používa pre ocenenie podielu finančného majetku metódu vlastného imania § 27/8 ZoU. Presun finančného majetku je záúčtovaný na účte 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem 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)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	931 147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	931 147
Prírastky	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	931 147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	931 147
<i>Opravné položky</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>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	931 147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	931 147
Stav na konci	931 147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	931 147

f) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (061)	RH	0	061/311	0	0
Realizovateľné CP a podiely (061)	VI	0	414/061	0	- 931 000
Realizovateľné CP a podiely (061)	RH	0	061/663	0	0

g) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

ÚJ nemá zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok

h) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

ÚJ účtovala opravné položky z zásobám vo výške 669 870 eur k oceľovým konštrukciám.

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

ÚJ nemá zriadené záložné právo na zásoby.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	9 206	435 576	0	0	444 782
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	9 206	435 576	0	0	444 782
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0	0	0	0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
WANES CZ s.r.o. Ostrava	7 684	7 684	100
Ing. Marián Rampáček	435 307	435 308	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Dôvodom k tvorbe opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že nepremličané pohľadávky ocenené v menovitej hodnote sú podľa § 20 ods.14 Zákona o dani z príjmov po splatnosti.

k) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti nad 30 dní	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 410 849	855 774	3 266 623

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	437 476	0	437 476
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 053 030	788 967	4 841 997

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	454 535
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

Záložný veriteľ Tatra banka, a.s., Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam k poskytnutému štruktúrovanému kontokorentnému úveru č. S00872/2017 a č.S00816/2017. Pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo v nominálnej hodnote 3 069 103 eur sú obchodné pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti menej ako 30 dní a mimo pohľadávok voči Spoločnosti zo Skupiny .

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy				21	
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)				21	
SPOLU:	x	x	X	x	

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ- Odložená daňová pohľadávka bola zrušená, nakoľko je spoločnosť v reštrukturalizácii a za rok 2024 vykázala vysokú stratu. Audítor dal pokyn na zrušenie odloženej dane.

n) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

o) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

p) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia:

r) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

K bodu 1 o) p) r) - ÚJ k 31.12.2023 nevlastní krátkodobý finančný majetok

s) Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty (r.71)	52 953	7 488
Peniaze	1 285	3 376
Ceniny	2 464	1 944
Účty v bankách	49 204	2 168

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	7 591
Poistenie majetku	4 244
Poistenie pohľadávok, bankové záruky	3 111
Web domény, top rating, licencie, reklama	236

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Základné imanie

Výška základného imania: 6 640 eur

Základné imanie je tvorené vkladom spoločníka:

Renáta Bakajsová Vklad: 1 660 eur Splatené: 1 660 eur

Jaroslav Bakajsa Vklad: 1 660 eur Splatené: 1 660 eur

Ing. Jaroslav Bakajsa Vklad: 3 320 eur Splatené: 3 320 eur

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

ÚJ na základe zmluvy so spoločníkom Ing. Jaroslavom Bakajsom zo dňa 09.11.2023 nadobudla bezodplatne dlhodobý majetok od spoločníka, ktorý je účtovaný na účte 413 Ostatné kapitálové fondy.

Jedná sa o nehnuteľnosť so zastaveným pozemkom v hodnote 715 000 eur, z toho pozemok v hodnote 81 000 eur a stavba 634 000 eur.

Hodnota bola stanovená znaleckým posudkom znalec Ing. Ľudovít Kunák Košice

Zápis do katastra bol povolený dňa 24.11.2023 číslo konania V-10212/2023 č.z. 771/23 LV 10592 Košice-Staré Mesto.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-198 551
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Neuhradená strata minulých rokov	-198 551
Iné	
Spolu	-198 551

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Účtovný zisk	126 006
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	126 006
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	126 006

Strata za rok 2023 vo výške -198 551 eur bola rozhodnutím Valného zhromaždenia zo dňa 27.08.2024 uhradená zo ziskov za roky 2011-2015 vo výške 198 551 eur.

Na Valnom zhromaždení zo dňa 01.03.2024 a 02.04.2024 bol rozdelený zisk vo výške 100 000 EUR a za roky 2019 až 2021.

Ku dňu začatia reštrukturalizácie 28.08.2024 je zostatok nevyplatených rozdelených ziskov vo výške 78 591 eur.

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): Informácia v položkách pasív ods. a) bod 2 hodnota vlastného imania.

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na imanie
Zmena hodnoty majetku použitím metódy vlastného imania		931 147	414/061	-931 147

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	7 116	5 408	7 116		5 408
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky, odvody	4 866	4 658	4 866		4 658
Audit, ročná závierka	2 250	750	2 250		750

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	40 499	7 116	40 499		7 116
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky, odvody	37 499	4 866	37 499		4 866
Audit, ročná závierka	3 000	2 250	3 000		2 250

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti nad 30 dní	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	30 562	0	30 562
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	272 662	6 157 610	6 430 272

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	172 397	0	172 397
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 824 846	415 996	3 240 842

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	30 562	172 397
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	30 562	172 397
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	6 430 272	3 239 160
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1roka vrátane	6 430 272	3 239 160

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

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	nehnuteľnosti	3 785 486
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

Tatra Banka:

ÚJ zabezpečuje záväzok : bankový úver kontokorentný č. S00820/2017 a č. S816/2017
bankový úver štruktúrovaný kontokorentný č. S00872/2017

Dňa 30.08.2024 Tatra banka po začatí reštrukturalizačného konania oznámila **zmenu evidencie pohľadávky kontokorentných úverov na pohľadávku. ÚJ týmto preúčtovala svoj záväzok z účtu 231 na účet 379.**

Záložné právo Tatra banka, a.s.

LV č. 2271 vedeného Úradom geodézie, kartografie a katastra Slovenskej republiky okres: Košice II, obec KOŠICE-ŠACA, k. ú. Železiarne:

- zastavané plochy a nádvoria 3237/2 výmera 2519 m²
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2885 na parcele 3237/2

1. záložný veriteľ Tatra banka a.s..

Železiarne:

- zastavané plochy a nádvoria 3235 výmera 2800 m²
- zastavané plochy a nádvoria 3237/1 výmera 4192 m²
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2836 na parcele 3237/1

1. záložný veriteľ Tatra banka a.s.

Zábezpeka iným spôsobom:

- zmluva o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorená medzi veriteľom a dlžníkom
- dohoda o ručení medzi veriteľom a VARIAKOV a.s.
- dohody o ručení uzatvorená medzi Veriteľom a konateľmi spoločnosti
- zmluva o použití zmenky – bianko zmenky dlžníkov
- Slovenská záručná a rozvojová banka – ručenie za úvery vo výške 200 000 eur
- pohľadávky voči obchodným partnerom ÚJ (Poddlžník), ktoré vznikli alebo vzniknú na základe alebo v súvislosti so zmluvami
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2885 na parcele 3237/2

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)				21	
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
SPOLU:	X	x	X	x	

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ Odložený daňový záväzok bol zrušený, nakoľko je spoločnosť v reštrukturalizácii a za rok 2024 vykázala vysokú stratu. Audítor dal pokyn na zrušenie odloženej dane.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	8 622	10 117
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 566	1 595
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 566	1 595
Čerpanie sociálneho fondu	2 889	3 090
Konečný zostatok SF (R114 súvahy)	7 299	8 622

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%p.a.)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)				1 M EURIBOR +		
Tatra Banka, a.s.	EUR	splátkový		57 694	2,70	31.03.2027
VUB, a.s.	EUR	termínovaný		366 676	1,90	20.10.2027
Konečný zostatok R121 účet 461				424 370		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)				1 M EURIBOR +		
Tatra banka, a.s.	EUR	investičný		34 548	2,30	30.11.2024
Tatra banka, a.s.	EUR	splátkový		89 640	2,70	31.12.2024
VÚB a.s.	EUR	termínovaný		233 324	1,90	31.12.2024
VÚB a.s.	EUR	akumulov.úroky		29 283		
VÚB, a.s.	EUR	prevádzkový		147 357	2,50	16.07.2024
Konečný zostatok R139				534 152		

h.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

VUB - úverový rámec 150 000 EUR ako kontokorentný úver č.835/2015/UZ.

– vystavenie vlastnej bianko zmenky Dlžníkom na rad Banky „bez protestu“ s avalom

VUB – úverový rámec 600 000 EUR termínovaný úver č. 1272/2023/UZ. Splácať sa začína 20.11.2024.

- zábezpeka vlastná blankozmenka

Tatra banka – úverový rámec 239 000 EUR ako splátkový úver č. S01860/2022.

Za ÚJ zabezpečuje tento úver – konatelia súkromnými nehnuteľnosťami.

i) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Bankové záruky	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

ÚJ nemá k účtovaniu výdavkov a výnosov budúcich období za rok 2024 náplň.

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	23 721	9 062		29 246	32 120	
Finančný úrok	1 053	39		1 276	592	
Poistenie	418	69		1 278	350	
Spolu	25 192	9 170		31 800	33 062	

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu je podrobne rozpísaný v článku III – Informácie k položkám aktív súvahy v bode 1 písm. b) majetok obstaraný finančným prenájomom

Na účte 474 je účtovaná výška istiny. Finančný úrok a poistenie sa účtuje zvlášť pri každej budúcej mesačnej splátke.

4) Iné záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
MASADA HOLDING a.s.	44 038	0		45 012	32 906	
Tatra Leasing	25 337	14 201		23 201	38 231	
Tatra banka, a.s.	3 785 486	0				
Tatra leasing LZ	23 721	9 062				
Zaväzky prepl.OF	6 547	0				
Spolu účet	3 885 129	14 201		68 213	71 137	

MASADA HOLDING a.s. Kúpna zmluva úhrada formou dohodnutých mesačných splátok. Splatnosť do 1.10.2025.

Tatra- Leasing s.r.o splátkový úver na nákup dlhodobého majetku LZL/22/00197 mesačné splátky splatnosť 06.02.2026 a splátkový úver na nákup dlhodobého majetku LZL/23/01713 mesačné splátky splatnosť 26.4.2027.

Tatra banka, a.s. – Dňa 30.08.2024 Tatra banka po začatí reštrukturalizačného konania oznámila **zmenu evidencie pohľadávky kontokorentných úverov na pohľadávku. ÚJ týmto preúčtovala svoj záväzok z účtu 231 na účet 379.**

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-2 807 821	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-589 642	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 282 581	269 342	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 23 240	- 4 880	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	0	-325 181	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	0	
9	Licenčná daň z príjmov.		3 840	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		3 840	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	- 195 734	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-41 104	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	45 381	8 325	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 23 736	- 4 985	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	0	-174 089	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	0	
9	Odložená daň z príjmov:		2 817	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		2 817	21

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

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

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj tovaru – plechy	10 199 056	20 277 192
Prenájom výrobných haly a skladu	60 000	60 000
Služby k tovaru - strihanie, preprava, skladovanie	9 979	436 007
Tržby za tovar a služby (R01 výkazu ZaS)	10 269 035	20 773 199

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Postúpenie pohľadávok za nominálnu hodnotu	16 669	449 625
Postúpenie odpísaných pohľadávok	0	1 000
Náhrady od poisťovní, bonus poistenia a náhrady škôd	115 408	4 214
Úroky z omeškania	2 826	
Zaniknuté záväzky	1 270	218
Ostatné prevádzkové výnosy	4	2
Ostatné prevádzkové výnosy (R09 výkazu ZaS)	136 177	455 059

c) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	0	32 550
Kurzové zisky počas roku (663.A)	27	2 474
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	121
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	27	35 145

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Služby k tovaru - strihanie, preprava, spracovanie	280 565	550 080
Reklama, inzercia	8 500	26 200
Nájomné	18 238	17 188
Opravy a údržba	24 897	39 517
Nakladky, manipulácia sklad, strážna služba	41 375	0
Náklady na reprezentáciu	9 153	12 039
Audít, poradenstvo, účtovníctvo	20 910	22 110
Odplaty za ručenie úverov	29 860	35 353
Reštrukturalizácia posudky, sprava	64 900	0
Sprostredkovanie obchodu	28 953	65 125
Nájom vozidiel	9 215	4 364
Upgrade softver, školenia, programovanie, certifikáty	7 219	7 673
Marketing	27 600	20 000
Telefon, internet, domeny, poštovne	6 008	3 608
Právne služby	14 748	2 954
Ostatné (Služby sklad, upratovanie a iné)	16 669	5 264
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	608 810	811 475

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	300 656	285 217
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	60 069	66 870
Zdravotná poisťovňa	25 959	28 424
Zákonné odvody z nevyčerpaných dovolení	0	1 265
Zákonné odvody ZUS Polsko	12 833	0
Iné osobné a sociálne náklady	16 266	19 037
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	415 783	400 813

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Úroky z omeškania, pokuty	803	5 703
Odpis pohľadávok nedaňový	6 473	758
Postúpenie pohľadávok za nominálnu hodnotu	16 669	449 625
Náhrada poisťovňa pohľadávky	115 408	0
Zmarená investícia	117 760	0
Poistenie majetku	16 030	12 302
Poistenie pohľadávok	14 207	16 342
Škody kryté náhradami	0	780
Dary	140	140
Odpis preplatkov DF, nezdoklad.úhrady	3 375	0
Ostatné prevádzkové náklady	986	1 659
Ostatné prevádzkové náklady (R26 výkazu ZaS)	291 851	487 309

g) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	193 852	243 639
Kurzové straty počas roku (563.A)	2 191	6 530
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	248	743
Poistenie úverových limitov, bankové záruky	21 754	12 286
Bankové poplatky spracovateľské, vedenie účtov, limit	4 815	4 786
Spracovateľské poplatky banky	2 800	5 550
Ostatné (úverové poplatky a ine)	520	1 053
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	226 180	274 587

h) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2 550	1 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby	0	0

i) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	10 199 056	20 277 192
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	69 979	496 007
Čistý obrat celkom	10 269 035	20 773 199

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	8 280 859	5 691 736
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	1 988 176	15 081 463
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1) ÚJ nevykazuje **podmienený majetok a podmienené záväzky**.
- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených:

ÚJ nemá zákonné a zmluvné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- 3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy – konsignačné sklady	3 808	3 808
Odpísané pohľadávky	0	0
Bankové úroky z úveru na akcie do roku 2020	19 069	19 069
Postúpené pohľadávky	0	0

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

Negatívny hospodársky výsledok za rok 2024 vznikol z dôvodu poklesu predajných cien plechov v priebehu celého roka na všetkých našich trhoch a zároveň klesajúcim dopytom od konečných odberateľov.

Dňa 22.8.2024 rozhodol Mestský súd Košice začatie reštrukturalizácie ktorá bola zverejnená v Obchodnom vestníku 167/2024 deň vydania 28.08.2024. Povolenie reštrukturalizácie rozhodnutím Mestského súdu v Košiciach bolo zverejnené v Obchodnom vestníku č.192/2024 dňa 03.10.2024.

Reštrukturalizácia prebieha aj po podaní daňového priznania za rok 2024.

ÚJ začala reštrukturalizačné konanie 28.08.2024 a povolenie reštrukturalizácie bolo 03.10.2024 neuplatnila úroky za rok 2024, nakoľko sa úroky účtovali a fakturovali podľa dohody k 31.12. príslušného roka. ÚJ si prihlásila pohľadávky do 28.08.2024 vo výške 1 980 100 eur a neuhradené úroky vo výške 22 000 eur u správcu podstaty prihláškou do 30 dní od povolenia reštrukturalizačného konania spoločnosti VARIAKOV a.s.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

VARIAKOV a.s., Vstupný areál U. S. Steel 044 54 Košice IČO: 00 594 750

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Tržby z predaja tovaru	669 187	500 543
Tržby za poskytnuté služby	60 000	492 000
Úrok z poskytnutej pôžičky	0	31 826

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
linvestícia účet 042 inžiniering	0	100 000
Náklady – prijatý tovar, materiál	636 754	355 170
Náklady – prijaté služby	4 542	3 616

K 31.12.2023 je stav poskytnutých pôžičiek 978 400 eur a k 28.08.2024 je stav pôžičky 1 980 100 eur.

VARIAKOV:

19.8.2024 uverejnené v Obchodnom vestníku rozhodnutie Mestského súdu v Košiciach o začatí reštrukturalizačného konania voči dlžníkovi VARIAKOV a.s.

13.9.2024 uverejnené v Obchodnom vestníku rozhodnutie Mestského súdu v Košiciach o povolení reštrukturalizácie dlžníka VARIAKOV a.s.

ÚJ (začiatok reštrukturalizačné konanie 28.08.2024 a povolenie reštrukturalizácie dňa 03.10.2024)neuplatnila úroky za rok 2024, nakoľko sa úroky účtovali a fakturovali podľa dohody k 31.12. príslušného roka. ÚJ si prihlásila pohľadávky voči spoločnosti VARIAKOV a.s. do 12.10.2024 vo výške 1 980 100 eur a neuhradené úroky vo výške 22 000 eur u správcu podstaty (prihláškou do 30 dní od povolenia reštrukturalizačného konania spoločnosti VARIAKOV a.s.).

WANES CZ s.r.o. Zámstní 1155/27 Slezská Ostrava 71011 Ostrava IČO: 080 18 472

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za poskytnuté služby	0	0
Úrok z poskytnutej pôžičky	0	0

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Náklady – prijatý tovar, materiál	0	0
Náklady – prijaté služby	0	0
Úrok z prijatej pôžičky	0	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
Poskytnutá krátkodobá pôžička spoločníkovi	0	0
Úroky z pôžičky spoločníka rok	0	0

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Pre článok VIII. ods.1) a 3) ÚJ nemá náplň.

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 602 127
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-3 784 457
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	-2 182 330
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	

d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1 109 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-931 147
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	444 174
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-2 811 661
k) vyplatené dividendy:	104 065
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 225 485
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	376 643
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 602 128
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1 109 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	684 375
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 198 551
k) vyplatené dividendy:	57 514
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie rok 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2807821	-195734
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	54028	795346
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	122987	108207
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-1708	-4547
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	435575	86663
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1351	-4035
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	193852	77666
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-13326
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-27	-3719
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)	-695300	548437
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	6990579	-46870
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2448426	-625616
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3189430	196807
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1352723	381408
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	531

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	4236786	552742
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	13326
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-193852	-77666
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	4042934	488402
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3840	-13562
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	4039094	474840
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	1785	3288
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	102284	-986912
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 (-)	931147	707509
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+)		531
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	1035216	-275584
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	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 vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-4056048	303752
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	-3914213	430749
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 činnosti (-)		
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.	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 (+)	-141835	-126997
C. 2. 9.	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 (-)	-972797	-717070
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-5028845	-413318
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	45465	-214062
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	7488	14353
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	52953	7488