

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**o audite účtovnej závierky za rok končiaci 31.12.2024  
spoločnosti OFZ, a.s.**

**/akcionárom spoločnosti, dozornej rade a štatutárnemu  
orgánu /**

## Správa z auditu účtovnej závierky

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky zostavenej dňa 15. 5. 2025 spoločnosti

**OFZ, a.s.**  
IČO: 36 389 030  
(„Spoločnosť“),

ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka zostavená dňa 15. 5. 2025 poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

## Zodpovednosť audítora<sup>1</sup> za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

<sup>1</sup>Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

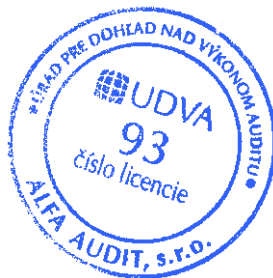
Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Piešťany, 19. mája 2025



ALFA AUDIT, s.r.o.  
audítorská spoločnosť číslo licencie 93  
Ing. Jarmila Bokorová  
Zodpovedný audítor, číslo licencie 175

Príloha :  
Účtovná závierka zostavená k 31.12.2024

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 3 1 4 7 6	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 4
IČO 3 6 3 8 9 0 3 0	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 4
SK NACE 2 4 . 1 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

OFZ , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š I R O K Á

Číslo

3 8 1

PSC

Obec

0 2 7 4 1 O R A V S K Ý P O D Z Á M O K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d Ž i l i n a O d d i e l ; S A , V l o ž k a

číslo; 10228/L

Telefónne číslo

0 4 3 5 8 0 4 2 3 4

Faxové číslo

E-mailová adresa

V L A D I M I R . C A J K A @ O F Z . S K

Zostavená dňa:

1 5 . 0 5 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

. 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 4 1 6 5 1 2 6 7	9 2 1 5 7 8 1 0	
			4 9 4 9 3 4 5 7		9 5 4 3 7 9 3 1
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 9 9 7 3 0 7 1	2 4 3 8 5 0 0 0	
			4 5 5 8 8 0 7 1		2 5 2 0 7 2 2 1
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 1 7 0 8 5 0	4 0 0 0 8	
			1 1 3 0 8 4 2		7 0 8 9 0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	9 6 1 1 6 6	2 1 1 9 2	
			9 3 9 9 7 4		7 0 8 9 0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	6 2 3 0 2		
			6 2 3 0 2		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	1 2 8 5 6 6		
			1 2 8 5 6 6		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	1 8 8 1 6	1 8 8 1 6	
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	5 6 0 3 0 7 6 8	1 2 7 8 4 3 6 5	
			4 3 2 4 6 4 0 3		1 4 6 6 5 8 3 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	7 4 3 0 9 1	7 4 3 0 9 1	
					7 4 3 0 9 1
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 9 8 0 5 7 7 5	7 0 9 5 8 2 7	
			1 2 7 0 9 9 4 8		7 7 7 1 8 7 1
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 3 6 4 5 4 6 0	3 1 3 5 2 7 3	
			3 0 5 1 0 1 8 7		4 8 8 0 4 8 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	5 9 8 9	3 3 8 5	
			2 6 0 4		3 8 8 9
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 1 2 5 1 7	8 8 8 5 3	
			2 3 6 6 4		8 8 8 5 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 7 1 7 9 3 6	1 7 1 7 9 3 6	
					1 1 7 5 2 5 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			2 4 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 2 7 7 1 4 5 3	1 1 5 6 0 6 2 7	
			1 2 1 0 8 2 6		1 0 4 7 0 4 9 6
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 4 8 8 1 5 5	1 2 6 8 1 5 5	
			2 2 0 0 0 0		2 4
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	7 3 0 3		
			7 3 0 3		
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	6 6 4		
			6 6 4		
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 1 2 7 3 3 3 1	1 0 2 9 0 4 7 2	
			9 8 2 8 5 9		1 0 4 7 0 4 7 2
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	2 0 0 0	2 0 0 0	
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 1 6 2 7 0 9 0	6 7 7 2 1 7 0 4	
			3 9 0 5 3 8 6	7 0 1 8 4 3 4 2	
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 8 3 0 2 0 9 6	2 7 4 4 9 8 3 6	
			8 5 2 2 6 0	3 1 6 6 8 2 8 4	
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 5 4 7 0 5 9 9	1 5 4 7 0 5 9 9	
				2 1 5 2 9 6 9 5	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 2 3 9 7 9 5	1 1 9 3 8 1 6	
			4 5 9 7 9	1 2 1 3 9 7 2	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 0 2 1 7 2 1	3 2 1 5 4 4 0	
			8 0 6 2 8 1	2 8 6 1 1 2 6	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 0 0 6 2 5 7	3 0 0 6 2 5 7	
				4 0 9 9 5 8 1	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	4 5 6 3 7 2 4	4 5 6 3 7 2 4	
				1 9 6 3 9 1 0	
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 3 2 8 5 2 2	2 3 2 8 5 2 2	
				2 2 7 6 4 4 9	
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 3 2 8 5 2 2	2 3 2 8 5 2 2	2 2 7 6 4 4 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 2 4 3 8 1 5 0	1 9 3 8 5 0 2 4	1 9 3 7 9 4 5 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 5 5 0 0 7 2 5	1 2 9 1 5 8 9 1	1 3 5 1 0 3 6 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 4 5 0 9 6 3	6 9 1 7	3 1 9 3 4
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 4 0 4 9 7 6 2	1 2 9 0 8 9 7 4	
			1 1 4 0 7 8 8		1 3 4 7 8 4 2 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	4 7 8 9 5 1 6	4 3 4 0 6 6 4	
			4 4 8 8 5 2		3 6 2 0 8 5 1
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 0 6 6 2 3 9	1 0 6 6 2 3 9	
					1 2 8 0 0 4 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	6 9 2 6	6 9 2 6	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 7 4 7 4 4	1 0 5 5 3 0 4	
			1 9 4 4 0		9 6 8 1 9 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	1 8 4 8 6 4 5 8	1 8 4 8 6 4 5 8	
					1 6 7 6 2 1 7 2
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	1 8 4 8 6 4 5 8	1 8 4 8 6 4 5 8	
					1 6 7 6 2 1 7 2
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 1 8 6 4	7 1 8 6 4	9 7 9 8 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 0 4 7 7	5 0 4 7 7	6 8 5 6 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 1 3 8 7	2 1 3 8 7	2 9 4 1 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 1 1 0 6	5 1 1 0 6	4 6 3 6 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	9 7 9 0	9 7 9 0	1 2 7 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 1 3 1 6	4 1 3 1 6	3 2 9 1 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			1 2 1 7 3

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 2 1 5 7 8 1 0	9 5 4 3 7 9 3 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 7 1 9 1 0 7 0	4 5 1 8 1 0 7 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 4 0 0 0 0 0	3 3 4 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 4 0 0 0 0 0	3 3 4 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 1 5 5 3 3 3	4 1 5 5 3 3 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 1 5 5 3 3 3	4 1 5 5 3 3 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



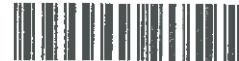
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 4 5 8 5 8	- 1 2 3 7 2
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 4 5 8 5 8	- 1 2 3 7 2
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 6 3 8 1 1 1	1 6 2 2 8 7 0 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 6 3 8 1 1 1	1 6 2 2 8 7 0 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 7 9 5 6 5 1 6	- 8 5 9 0 5 9 4
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 2 0 2 9 0 0 7	3 3 4 5 0 5 3 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 7 0 9	2 7 6 3 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 0 7 0 9	4 9 6 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		2 2 6 7 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	3 7 5 0 0 0	4 4 0 0 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	3 7 5 0 0 0	4 4 0 0 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 0 2 0 3 1 1	1 5 7 6 4 8 1 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 8 4 2 0 0 9	2 3 2 9 9 3 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 9 9 4	2 9 9 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 8 3 9 0 1 5	2 3 2 6 9 4 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 2 6 5 7 4 8 5	1 2 9 6 9 1 7 4
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 7 9 3 6 7	2 2 9 6 1 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 7 2 0 5 7	1 4 3 6 4 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 5 4 8 4	4 8 6 2 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		4 3 2 0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 3 9 0 9	3 9 4 9 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 6 4 3 3 8 0	8 5 0 5 1 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 5 1 6 3 7 1	7 9 6 2 0 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 7 0 0 9	5 4 3 1 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 8 5 3 0 8 3	3 4 2 9 2 9 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	1 3 1 2 6 5 2 4	1 2 9 3 8 2 7 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 2 9 3 7 7 3 3	1 6 8 0 6 3 2 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 2 2 2	7 6 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	5 9 2 0 4 8	6 3 5 1 0 6
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 2 3 4 2 4 6 3	1 6 1 7 0 4 5 5



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
a	b	c		
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 5 1 3 0 1 3 8	7 4 9 4 9 5 3 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 0 6 6 4 6 0 6 7	8 3 2 6 2 9 2 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 0 0 0 0 7 3 1	5 2 1 3 3 1 7 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	5 1 4 7 8 4 2 5	1 0 1 8 0 5 3 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 5 2 2 4 1 1	1 2 5 3 5 1 2 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	3 3 4 1 5 9	- 3 4 6 1 1 0 3
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 0 6 1 7 2 7	9 8 0 2 0 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 2 0 4 8 3	3 2 3 9 4 7 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 5 2 8 1 3 1	7 6 5 5 5 3 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 1 4 1 7 9 1 5 0	9 0 5 5 3 4 2 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 8 9 3 7 6 9 9	5 4 8 3 9 4 1 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 7 4 0 1 1 5 6	2 3 0 3 3 3 7 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 3 9 9 7 1 4 7	3 9 9 7 1 4 7
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 1 6 4 5 4 0	- 3 0 4 5 8 4 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 6 5 7 3 4 4	4 4 3 9 8 8 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 6 6 5 3 1 9	3 1 7 1 1 7 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 7 4 1 2 8 0	1 1 1 6 0 8 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 5 0 7 4 5	1 5 2 6 2 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 4 1 6 1 6	1 4 5 6 2 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 9 6 7 1 1 8	3 1 4 0 2 3 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 9 6 7 1 1 8	3 1 4 0 2 3 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 1 5 7 5 4	2 3 0 1 0 6 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 6 8 8 2 9	6 1 2 3 9 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 9 2 2 2 4 1	1 0 9 0 1 3 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 7 5 3 3 0 8 3	- 7 2 9 0 4 9 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 8 9 1 2 0 5	- 6 4 5 6 1 6 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 3 3 6 5 8	3 5 2 7 0 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	2 4	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 2 8 5 7 1	1 0 0 7 1 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	9 2 8 9 1	7 4 5 3 3
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 5 6 8 0	2 6 1 7 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 7 4 1 9 8	1 7 6 9 1 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	1 3 0 8 6 5	7 5 0 7 8
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 0 5 3 2 4	9 8 0 9 3 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	2 4	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 4 3 3 7 1	6 5 4 3 9 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 4 3 3 7 1	6 5 4 3 9 1
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 0 9 3 2	1 8 4 8 3 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	1 1 3 9 9 8	8 8 9 5 6
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 6 9 9 9	5 2 7 5 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 7 1 6 6 6	- 6 2 8 2 2 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 8 0 0 4 7 4 9	- 7 9 1 8 7 2 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 4 8 2 3 3	6 7 1 8 7 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 8 4 0	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 2 0 7 3	6 7 1 8 7 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 7 9 5 6 5 1 6	- 8 5 9 0 5 9 4

## Poznámky k 31.12. 2024 (v celých EUR)

Poznámky sú zostavená podľa Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74.

Použité skratky:	UJ	Účtovná jednotka	DNM	Dlhodobý nehmotný majetok
	ZI	Základné imanie	DHM	Dlhodobý hmotný majetok
	VI	Vlastné imanie	DFM	Dlhodobý finančný majetok
	OR	Obchodný register	KFM	Krátkodobý finančný majetok
	UZ	Účtovná závierka	UO	Účtovné obdobie
	HV	Hospodársky výsledok		

### Čl. I Všeobecné informácie

#### I. 1. Obchodné meno a sídlo UJ, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno	OFZ. a. s.
Ulica a číslo	Široká 381
PSC/Obec	027 41 Oravský Podzámok
IČO	36389030
Dátum založenia	4.11.1999
Dátum vzniku	1.12.1999
Zápis v OR	Okresný súd Žilina, Oddiel SA, Vložka č. 10228/L

#### I. 2.a. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- výroba a odbyt ferozliatin, výrobkov z ferozliatin a tavených materiálov,
- výroba tepla, rozvod tepla, rozvod elektriny,
- nákup a predaj tovaru – veľkoobchod a maloobchod,
- opravy, revízie a skúšky strojárskych, elektroinštalačných, zdvíhacích zariadení,
- cestná doprava, oprava motorových vozidiel, ostatné služby v doprave,
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva,
- poradenské služby (hardware, software), autorizované spracovanie dát, vedenie účtovníctva,
- závodné stravovanie, oddychová, kultúrna a spoločenská činnosť

#### I. 2.b. Je UJ neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej UJ?

**NIE**

#### I. 3. Schválenie bezprostredne predchádzajúcej účtovnej závierky

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením dňa 27.12.2024.

#### I. 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna účtovná závierka

#### I. 5. Údaje o skupine:

I. 5.a. UJ je dcérskou spoločnosťou Oravskej hutníckej spoločnosti, a.s. so sídlom Široká 381, 027 41 Oravský Podzámok, IČO: 363 94963

I. 5. b. Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu zostavuje materská účtovná jednotka

I. 5.c. Adresa kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovanej účtovnej závierky uvedenej v bode 5. a.:

Oravskej hutníckej spoločnosti, a.s. so sídlom Široká 381, 027 41 Oravský Podzámok

I. 5.d. UJ jednotka má dcérske spoločnosti, ktorých konsolidácia by významne neovplyvnila úsudok o jej finančnej situácii, nákladoch a výnosoch a výsledok hospodárenia za konsolidovaný celok, preto konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2024 nezostavuje.

#### I. 5. až I. 6. Počet zamestnancov

Názov Položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Priemerný ročný prepočítaný počet zamestnancov</i>	188	151
<i>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.</i>	184	143
<i>Stav zamestnancov k 31.12.</i>	186	144
<i>Počet vedúcich zamestnancov k 31.12.</i>	24	24

**Čl. II. Informácie o prijatých postupoch**

- II. 1. Bude účtovná jednotka nepretržite pokračovať vo svojej činnosti? ÁNO**
- II. 2. Zmeny účt. zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvom na hodnotu majetku, záväzkov, VI a výsledku hospodárenia Žiadne zmeny**
- II. 3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: žiadne transakcie**
- II. 4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:**
- II. 4. a.1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou Oceňoval ? Áno**  
 Obstarávacou cenou Súčasti obstarávacej ceny: - cena obstarania  
 - náklady súvisiace s obstaraním
- II. 4. a.2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou Oceňoval ? Nie**
- II. 4. a.3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom Oceňoval ? Nie**
- II. 4. a.4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou Oceňoval ? Áno**  
 Obstarávacou cenou Súčasti obstarávacej ceny: - cena obstarania  
 - náklady súvisiace s obstaraním
- II. 4. a.5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou Oceňoval ? Áno**  
 Vlastnými nákladmi Súčasti zahrňované do vlast.nákladov: - priame náklady  
 - nepriame náklady (výrobná réžia)
- II. 4. a.6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom Oceňoval ? Nie**
- II. 4. a.7. Dlhodobý finančný majetok Oceňoval ? Áno**  
 Obstarávacou cenou Súčasti obstarávacej ceny: - cena obstarania  
 - náklady súvisiace s obstaraním  
 Ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania.
- II. 4. a.8. Zásoby obstarania kúpou Oceňoval ? Áno**  
 o zásobách účtoval spôsobom: A  
 nakupované zásoby boli na sklade oceňované:  
 Obstarávacou cenou Súčasti obstar. ceny: - cena obstarania  
 - náklady súvisiace s obstaraním
- II. 4. a.9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**
- II. 4. a.9.1. Materiál Oceňoval ? Áno**  
 - o zásobách účtoval spôsobom: A  
 - zásoby oceňoval vlastnými nákladmi Súčasti zahrňované do vlastných nákladov:  
 - priame náklady  
 - nepriame náklady - výrobná réžia  
 - správna réžia
- II. 4. a.9.2. Nedokončená výroba Oceňoval ? Áno**  
 - o zásobách účtoval spôsobom: A  
 - zásoby oceňoval vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánových) kalkulácií  
 Vlastné náklady zahrňujú : priame materiálové náklady výrobná réžia správna réžia
- II. 4. a.9.3. Polotovary vlastnej výroby Oceňoval? Áno**  
 - o polotovaroch účtoval spôsobom A  
 - polotovary oceňoval vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánových) kalkulácií  
 Vlastné náklady zahrňujú: priame materiálové náklady, výrobná réžia, správna réžia, priame mzdy, nedokončená výroba
- II. 4. a.9.4. Výrobky Oceňoval ? Áno - o výrobkoch účtoval spôsobom: A**  
 - výrobky oceňoval vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánových) kalkulácií  
 Vlastné náklady zahrňujú: priame materiálové náklady, výrobná réžia, správna réžia, priame mzdy, polotovary, nedokončená výroba
- II. 4. a.9.5. Zvieratá Oceňoval ? Nie**
- II. 4. a.10. Zásoby obstarané iným spôsobom Oceňoval ? Nie**
- II. 4. a.11. Zákazková výroba Oceňoval ? Nie**
- II. 4. a.12. Pohl'adávkky Oceňoval ? Áno Menovitou hodnotou**

- II. 4. a.13. Krátkodobý finančný majetok** Oceňoval ? **Áno**  
254 – Emisné kvóty Trhovou cenou
- II. 4. a.14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**
- 381 – Náklady budúcich období. Oceňoval ? **Áno** Menovitou hodnotou  
382 – Komplexné náklady budúcich období Oceňoval ? **Nie**  
385 – Príjmy budúcich období Oceňoval ? **Áno** Menovitou hodnotou
- II. 4. a.15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
- II. 4. a.15.1. Závazky** Oceňoval ? **Áno** Menovitou hodnotou  
**II. 4. a.15.2. Dlhopisy** Oceňoval ? **Nie**  
**II. 4. a.15.3. Pôžičky** Oceňoval ? **Áno** Menovitou hodnotou  
**II. 4. a.15.4. Úvery** Oceňoval ? **Áno** Menovitou hodnotou
- II. 4. a. 16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**
- 383 – Výdavky budúcich období Oceňoval ? **Áno** Menovitou hodnotou  
384 - Výnosy budúcich období Oceňoval ? **Áno** Menovitou hodnotou
- II. 4. a.17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** Oceňoval ? **Nie**
- II. 4. a.18. Prenajatý majetok** Oceňoval ? **ak áno popíšte:** UJ eviduje takýto majetok na základe zmlúv na podsúvahových účtoch.
- II. 4. a.19. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**  
Oceňoval? **Áno** Obstarávacou cenou
- II. 4. a.20. Splatná daň z príjmov** Oceňoval ? **Áno** sadzbou dane 21%
- II. 4. a.21. Odložená daň z príjmov** Oceňoval ? **ak áno popíšte:**  
z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou sadzbou dane 24%.
- II. 4. b. Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky:**  
k pohľadávkam na základe rizika ich neuhradenia zo strany dlžníkov,  
- k dlhodobému finančnému majetku na základe predpokladaného zníženia ich hodnoty.  
- k zásobám na základe ich predpokladanej predajnej ceny  
**Výška tvorby opravných položiek je popísaná v nasledujúcich častiach poznámok.**
- II. 4. c. Rezervy** Oceňoval ? **Áno** Kvalifikovaným odhadom vo výške očakávaného záväzku
- II. 4. d. Deriváty** Oceňoval ? **Áno** Reálnou hodnotou a ku dňu zostavenia účtovnej závierky deriváty vyjadrené v cudzej mene kurzom NBS platným 31.12. účtovného obdobia.
- II. 4. f. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok (doba odpisovania, sadzby odpisovania a odpisové metódy pre účtovné odpisy)**

Dlhodobý nehmotný majetok	Doba odpisovania	Sadzba v %	Odpisová metóda
Aktivované náklady na vývoj	---		
Software	do 5 rokov	20 – 33,33	rovnomerná
Oceniteľné práva	3-5	20-33,33	rovnomerná
Záporný goodwill	jednorázovo	100%	
Dlhodobý hmotný majetok	Doba odpisovania	Sadzba v %	Odpisová metóda
Stavby	20-40	2,5-5,0	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci a súbory	4-12	8,7-28,6	rovnomerná

**UJ má spracovaný odpisový plán na jednotlivé druhy majetku.**

- II. 4. g. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia**  
Oceňoval ? **Nie**
- II. 4. g. 1. Prevádzkové dotácie** Oceňoval ? **ÁNO** ak áno popíšte:  
**Boli priznané dotácie:** Na regulovanú cenu tepla pre domácnosti - kotolňa Istebné 242 226,12 eur,  
Vrátená dotácia na cenu tepla za rok 2023 15 209,55 eur,  
Na regulovanú cenu EE pre drobných odberateľov 2 277,43 eur,  
Z Envirofondeu na zvýšenú cenu EE 988 028,61 eur,  
Z projektu HalMan – cieľom je zníženie emis.stopy CO2 5 358,79 eur,  
Vrátenie častí Dotácie z projektu PreMa – za minulé obdobia -15 894,-- eur.  
dotácia grant.výskum.projekt QUEEN 89 085,28
- II. 5. Oprava významných chýb minulých účt. období:** Žiadne opravy významných chýb.

**Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy****III. 1. Doplnujúce údaje vykazovaných na strane aktív súvahy****III. 1. a.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku UO	0	913 718	62 302	0	128 566	0	0	1 104 586
Prírastky	0	47 448	0	0	0	47 448	18 816	109 849
Úbytky	0	0	0	0	0	47 448	0	43 585
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	961 166	62 302	0	128 566	0	18 816	1 170 850
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku UO	0	842 828	62 302	0	128 566	0	0	1 033 696
Prírastky	0	97 146	0	0	0	0	0	97 146
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	939 974	62 302	0	128 566	0	0	1 130 842
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku UO	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 UO	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku UO	0	70 890	0	0	0	0	0	70 890
Stav na konci UO	0	21 192	0	0	0	0	18 816	40 008

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku UO	0	849 015	62 302	0	128 566	0	0	1 039 883
Prírastky	0	64 703	0	0	0	64 703	0	129 406
Úbytky	0	0	0	0	0	64 703	0	64 703
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	913 718	62 302	0	128 566	0	0	1 104 586
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku UO	0	721 920	62 302	0	128 566	0	0	912 788
Prírastky	0	120 908	0	0	0	0	0	120 908
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	842 828	62 302	0	128 566	0	0	1 033 696
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku UO	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 UO	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku UO	0	127 095	0	0	0	0	0	127 095
Stav na konci UO <sup>604</sup>	0	70 890	0	0	0	0	0	70 890

## III. 1. a.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatných uteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- ravaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	SPOLU
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku UO	743 091	19 693 381	33 401 965	5 989	0	112 517	1 175 251	2 400	55 134 594
Prírastky	0	112 394	335 823	0	0	0	955 226	69 850	1 473 293
Úbytky	0	0	92 328	0	0	0	412 541	72 250	577 119
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	743 091	19 805 775	33 645 460	5 989	0	112 517	1 717 936	0	56 030 768
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku UO	0	11 921 510	28 521 485	2 100	0	23 664	0	0	40 468 759
Prírastky	0	788 438	2 081 030	504	0	0	0	0	2 869 972
Úbytky	0	0	92 328	0	0	0	0	0	92 328
Stav na konci UO	0	12 709 948	30 510 187	2 604	0	23 664	0	0	43 246 403
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku UO	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
Stav na konci UO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku UO	743 091	7 771 871	4 880 480	3 889	0	88 853	1 175 251	2 400	14 665 835
Stav na konci UO	743 091	7 095 827	3 135 273	3 385	0	88 853	1 717 936	0	12 784 365

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatných uteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- ravaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	SPOLU
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku UO	754 581	18 951 010	33 255 088	5 989	0	115 486	1 646 620	177 205	54 905 979
Prírastky	109	751 286	653 057	0	0	0	933 715	70 709	2 408 876
Úbytky	11 599	8 915	506 678	0	0	2 471	1 405 084	245 514	2 180 261
Presuny	0	0	498	0	0	-498	0	0	0
Stav na konci UO	743 091	19 693 381	33 401 965	5 989	0	112 517	1 175 251	2 400	55 134 594
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku UO	0	11 148 266	26 785 661	1 596	0	26 632	0	0	37 962 155
Prírastky	0	782 159	2 242 502	504	0	0	0	0	3 025 165
Úbytky	0	8 915	506 678	0	0	2 968	0	0	518 561
Stav na konci UO	0	11 921 510	28 521 485	2 100	0	23 664	0	0	40 468 759
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku UO	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
Stav na konci UO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku UO	754 581	7 802 744	6 469 427	4 393	0	88 854	1 646 620	177 205	16 943 824
Stav na konci UO	743 091	7 771 871	4 880 480	3 889	0	88 853	1 175 251	2 400	14 665 835

**III. 1. a.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku**

Spôsob poistenia	Poistná suma v EUR	Maximálne ročné plnenie	Ročné poisťné v EUR
Poistenie majetku	101 984 362	21 114 700	97 217
Protí spôsobenej škode	podľa výšky škody	do výšky škody	5 604
Havarijné poistenie	podľa výšky škody	do výšky škody	22 249

**III. 1. b.1. Dlhodobý majetok obstaraný finančným prenájmom**

Popis	Zost.hodn.majetku	Nesplatená časť	Do 1 roka	Od 1 do 5 rokov	Nad 5 rokov
Istina HAAS VF6	91 655	22 671	22 671	0	0
Finančný náklad		140	140	0	0

Zriadenie zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva

**III. 1. b.2. Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva UJ na základe zmluvy o výpožičke** UJ nemá takýto majetok.

**III. 1. b.3. Dlhodobý nehnuteľný majetok nezapísaný do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, pričom UJ tento majetok užíva** UJ nemá takýto DHM.

**III. 1. c.1. DNM na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať**

Dlhodobý nehnuteľný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DNM, na ktorý je zriadené záložné právo	0
DNM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať	0

**III. 1. c.2. DHM na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať**

Dlhodobý hmotný majetok	Ocenení v zostatkovej hodnote za bežné ÚO
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo – Slovenské elektrárne	77 646
Leasing CNC HAAS - VF6	91 655
Centrálne zásobovanie teplom sídlisko Istebné – Ministerstvo ŽP SR	748 336

**III. 1. d. Goodwill a spôsob jeho výpočtu** UJ o goodwill neúčtovala

**III. 1. e. Výskumná a vývojová činnosť UJ**

Onis	V bežnom období	v minulom období
Náklady na výskum a vývoj	0	0
Neaktivované náklady na vývoj	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0

**III. 1. f. Štruktúra dlhodobého finančného majetku**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má UJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie					
	ZI UJ, v ktorej má UJ DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel UJ na hlas.právach v %	Hodnota VI UJ	HV UJ	Účtovná hodnota DFM
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>						
ESI, s.r.o. v Konkurze	220 000	100	100	0	0	0
OFZ Novokuzneck	117	100	100	***	-10 162	0
OFZ Bukovina - predané	0	0	0	0	0	0
OFZ ANGREN Uzbekistan	1 312 887	100	100	1 268 155	-44 732	1 268 155
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>						
SES Sk, a.s. K.N. Mesto	33 194	20	20	***	***	0
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>						
Ocelárska unie, a.s. Praha	1 390 478	2,72	2,72	***	***	0
<b>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</b>				<b>Brutto</b>	<b>Korekcia</b>	<b>Netto</b>
ATI DOO Srbsko – dlhodobá pôžička				9 500 000	0	9 500 000
ATI DOO Srbsko – úroky k dlhobodej pôžičke				1 773 331	982 859	790 472
ATI BAA – dlhodobá pôžička				0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok Netto SPOLU</b>				<b>11 273 331</b>	<b>982 859</b>	<b>10 290 472</b>

\*\*\* Spoločnosť Ocelárska unie a SES Sk nepredložili do dňa zostavenia účtovnej závierky údaje o VI a HV, k CP týchto spoločností boli v minulosti vytvorené opravné položky vo výške 100%. Na spoločnosť ESI, s.r.o. bol dňa 9.8.2022 vyhlásený konkurz, k obchodnému podielu bola vytvorená opravná položka vo výške 100% obchodného podielu.

\*\*\*\* Dcérska spoločnosť OFZ Novokuzneck ku dňu zostavenia účt.závierky predložila len Výkaz ziskov a strát bez Súvahy. V minulosti bol vytvorený oceňovací rozdiel k DFM vo výške 100%

## III. 1. g. i. j. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a vklady v dcérskej ÚJ	Podielové CP v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Dlhodobé pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti nad jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	220 109	7 303	664	0	0	11 453 331	0	0	11 681 407
Prírastky	1 312 887	0	0	0	0	0	2 000	0	1 314 887
Úbytky	24	0	0	0	0	180 000	0	0	180 024
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	1 532 972	7 303	664	0	0	11 273 331	2 000	0	12 816 270
Oceňovací rozdiel									
Stav na začiatku UO	-85	0	0	0	0	0	0	0	-85
Prírastky	-44 732	0	0	0	0	0	0	0	-44 732
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	-44 817	0	0	0	0	0	0	0	-44 817
Opravné položky									
Stav na začiatku UO	220 000	7 303	664	0	0	982 859	0	0	1 210 826
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	220 000	7 303	664	0	0	982 859	0	0	1 210 826
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	24	0	0	0	0	10 470 472	0	0	10 470 496
Stav na konci UO	1 268 155	0	0	0	0	10 290 472	2 000	0	11 560 627

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a vklady v dcérskej ÚJ	Podielové CP v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Dlhodobé pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti nad jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	220 109	7 303	664	0	0	11 513 331	0	0	11 741 407
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	60 000	0	0	60 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	220 109	7 303	664	0	0	11 453 331	0	0	11 681 407
Oceňovací rozdiel									
Stav na začiatku UO	273 032	0	0	0	0	0	0	0	273 032
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	273 117	0	0	0	0	0	0	0	273 117
Stav na konci UO	-85	0	0	0	0	0	0	0	-85
Opravné položky									
Stav na začiatku UO	220 000	7 303	664	0	0	982 859	0	0	1 210 826
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	220 000	7 303	664	0	0	982 859	0	0	1 210 826
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	273 141	0	0	0	0	10 530 472	0	0	10 803 613
Stav na konci UO	24	0	0	0	0	10 470 472	0	0	10 470 496

**III. 1. h. Ocenenie DFM, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka metódou vlastného imania**

Obchodné meno	Obstarávací hodnota	Podiel na základnom imani + RF	Podiel na vlastnom imani	Podiel v %	Oceňovací rozdiel	Opravné položky
ESI, s.r.o. v Konkurze	220 000	220 000	0	100	0	220 000
OFZ Novokuzneck	85	85	0	100	-85	0
OFZ Bucovina – predané v r.2024	0	0	0	0	0	0
SES Sk, a. s. K.N.Mesto	6 639	6 639	***	20	0	6 639
OFZ ANGREN Uzbekistan	1 312 887	1 312 887	1 268 155	100	-44 732	0
SES Sk, a. s. K.N.Mesto - RF	664	664	***	20	0	664
Oceľárska unie, a.s. Praha	664	37 821	***	2,72	0	664

\*\*\*Spoločnosť Oceľárska unie a SES Sk nepredložili k dátumu zostavenia poznámok údaje o vlastnom imaní a výsledku hospodárenia. K týmto CP boli v minulosti vytvorené opravné položky vo výške 100%. Na spoločnosť ESI, s.r.o. bol dňa 9.8.2022 vyhlásený konkurz, k obchodnému podielu bola vytvorená opravná položka vo výške 100% obchodného podielu. Podiel v spoločnosti OFZ Bucovina bol dňa 7.2.2024 odpredaný spoločníkovi s 40% podielom na spoločnosti za cenu vkladu v spoločnosti.

**III. 1. k. DFM, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať**

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DFM, na ktorých je zriadené záložné právo	0
DFM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať	0

**III. 1. l.a. Dlhové CP držané do splatnosti**

UJ nemá CP držané do splatnosti

**III. 1. l.b. Poskytnuté dlhodobé pôžičky účtované do DFM**

Dlhodobé pôžičky do splatnosti	Stav na začiatku účt. obdobia	Opravné položky na zač. účt. obd.	Zvýšenie	Zníženie	Vyradenie z účtovníctva v účt. období	Stav na konci účt. obdobia	Opravné položky na konci účt. obd.
viac ako 5 rokov - pôžička	9 500 000	0	0	0	0	9 500 000	0
viac ako 5 rokov - úroky	1 773 331	982 859	0	0	0	1 773 331	982 859
od 3 do 5 rokov	60 000	0	0	60 000	0	0	0
od 1 do 3 rokov - názička	120 000	0	0	120 000	0	0	0
od 1 do 3 rokov - úroky	0	0	0	0	0	0	0
SPOLU	11 453 331	982 859	0	60 000	0	11 273 331	982 859

**III. 1. m. Prehľad opravných položiek k zásobám**

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účtov.	Stav OP na konci ÚO
Materiál	3 997 147	0	3 997 147	0	0
NV a PLT	211 327	45979	211 327	0	45979
Výrobky	1 381 968	806 281	1 381 968	0	806 281
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté orred.	0	0	0	0	0
SPOLU	5 590 442	852 260	5 590 442	0	852 260

**III. 1. n. Záložné právo k zásobám, pri ktorých má UJ obmedzené právo s nimi nakladať**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie k 31.12.
na ktoré je zriadené záložné právo – v prospech Komerčnej banky	7 912 791
na ktoré je zriadené záložné právo – v prospech Tatra banky	7 889 377
pri ktorých má UJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

**III. 1. o. Údaje o zákazkovej výrobe**

UJ nevykonáva zákazkovú výrobu.

**III. 1. p. Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam podľa jednotlivých položiek súvahy**

Opravné položky k krátkodobým pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie					
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Zúčt. OP z dôvodu vyrad. z majetku	Presuny +/-	Stav OP na konci ÚO
K pohľad.z obchodného styku v tom:	2 127 623	584 060	27 267	99 582	0	2 584 834
a) voči prepojeným UJ	1 442 538	28 258	26 750	0	0	1 444 046
b) v rámci podiel.účasti okrem prepoj. UJ	0	0	0	0	0	0
c) ostatným pohľad. z obchod. styku	685 085	555 802	517	99 582	0	1 140 788
K ostat.pohľad. voči prepoj. ÚJ	549 774	99 078	200 000	0	0	448 852
K iným pohľadávkam	3 240	16 200	0	0	0	19 440
SPOLU	2 680 637	699 338	226 750	99 582	0	3 053 126

**III. 1. q. Hodnota pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	Vytvorené oprav.pol.
<b>Dlhodobé pohľadávky SPOLU v tom:</b>	<b>2 328 522</b>	<b>0</b>	<b>2 328 522</b>	<b>0</b>
<b>z obchodného styku v tom:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
b) v rámci podiel.účasti, okrem prepojeným ÚJ	0	0	0	0
b) ostatné pohľad.z obchod.styku	0	0	0	0
ostat.pohľad.voči prepoi.ÚJ a v rámci pod.úč.	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>2 328 522</b>	<b>0</b>	<b>2 328 522</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky SPOLU</b>	<b>18 156 599</b>	<b>4 281 551</b>	<b>22 438 150</b>	<b>3 053 126</b>
<b>z obchodného styku v tom:</b>	<b>11 842 400</b>	<b>3 658 325</b>	<b>15 500 725</b>	<b>2 584 834</b>
a) voči prepojeným ÚJ	0	1 450 963	1 450 963	1 444 046
b) v rámci podiel.účasti, okrem prepojeným ÚJ	0	0	0	0
b) ostatné pohľad.z obchod.styku	11 842 400	2 207 362	14 049 762	1 140 788
ostat.pohľad.voči prepoi.ÚJ	4 214 890	574 626	4 789 516	448 852
ost.pohľ.v rámci podiel.účas.okrem prepoi.ÚJ	0	0	0	0
Pohľad.voči spoločníko	0	0	0	0
daňové pohľadávky	1 066 239	0	1 066 239	0
pohľad.z derivátových operácií	6 926	0	6 926	0
iné pohľadávky	1 026 144	48 600	1 074 744	19 440

**III. 1. r.1. Hodn. pohľad., na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Výška úverového rámca	Hodnota pohľadávky k 31.12.
Hodnota pohľad., na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech Tatrabanka, a.s. Záložné zmluvy na celkovú prípadnú istinu až do výšky 80 mil.€. Ručenie pohľadávkami a zásobami FeMnC, FeSi, čierne uhlie a koks	15 800 000	9 087 233
Hodnota pohľad., na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech Komerčná banka, a.s. Záložné zmluvy na celkovú prípadnú istinu až do výšky 19,5 mil.€. Ručenie pohľadávkami a zásobami FeSiMn, Mn rúd a kremenca	5 500 000	890 987
Hodnota pohľad., pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

**III. 1. r.2. Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Dlžník	Bežné účtovné obdobie	
	Forma zaistenia	Popis a hodnota pohľadávky
MORAVIA STEEL, a. s.	Bianco zmenka 1 ks	Zaistenie úhrad za dodávky ferozliatin vo výške 5 901 527 €
Pohľadávky z obchod. styku	„poistný limit“ za dodávky ferozliatin	Poistenie u spoločnosti Atradius a Eximbanky
TRANSBET, s.r.o.	Záložná zmluva na huteľné veci, NCRzp 15038/2016 Záložné právo zapísané na LV: 1109	Poskytnutá pôžička - nesplatená časť: 533 000 €
ESI, s.r.o.	Záložné právo zapísané na LV.: 4480	Nesplatená časť kúpnej ceny DHM vo výške 556 225 €

**III. 1. s. Opis tvorby odloženej daňovej pohľadávky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie – sadzba dane 24%			
	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Výška pohľadávky+ záväzku -
Vyššia zostat.daňová hodnota DHM a DNM	11 087 620,09	19 418 685,34	8 331 065,25	1 999 455,66
Rezerva na audit účt.závierky	8 298,00	0,00	8 298,00	1 991,52
Dlhodobé rezervy na GO a SO	375 000,00	0,00	375 000,00	90 000,00
Krátkodobé rezervy na SO a GO DHM	110 000,00	0,00	110 000,00	26 400,00
Neuhradené služby a nájom § 17 ods 19 za rok 2024	23 291,68	0,00	23 291,68	5 590,00
Rezerva na odber podzemnej vody	2 259,61	0,00	2 259,61	542,31
Tvorba oprav.poloiek k NV	45 979,50	0,00	45 979,50	11 035,06
Tvorba oprav.položiek na HV	806 280,74	0,00	806 280,74	193 507,38
				2 328 521,95
Odložená daňová pohľadávka k 1.1.2024				2 276 448,84
daňová pohľadávka – zvýšenie za rok 2024				52 073,11
Odložená daňová pohľadávka 31.12.2024				2 328 521,95

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie – sadzba dane 21 %			
	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Výška pohľadávky+ záväzku -
Vyššia zostat. daňová hodnota DHM a DNM	13 559 074,33	19 156 827,61	5 597 753,28	1 175 528,19
Rezerva na audit účt.závierky	8 298,00	0,00	8 298,00	1 742,58
Rezerva na vodné a stočné	900	0	900	189,00
Dlhodobé rezervy na GO a SO	440 000,00	0,00	440 000,00	92 400,00
Krátkodobé rezervy na SO a GO DHM	45 000,00	0,00	45 000,00	9 450,00
Neuhradené služby § 17 ods 19 za rok 2023	14 052,31	0,00	14 052,31	2 950,99
Možnosť umorenia daň.straty za rok 2023	4 734 228,96	0,00	4 734 228,96	994 188,08
				2 276 448,84
Odložená daňová pohľadávka k 1.1.2023				2 948 322,68
daňová pohľadávka – zníženie za rok 2023				-671 873,84
Odložená daňová pohľadávka 31.12.2023				2 276 448,84

### III. 1. t.1. Finančné účty - Peniaze v hotovosti, ceniny a bankové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Pokladnica	50 270	68 435
Ceniny	207	128
Bežné bankové účty	21 387	29 419
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>71 864</b>	<b>97 982</b>

### III. 1 t.2. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku UO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci UO
CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	16 762 172	2 387 856	663 570	18 486 458
Dlhové CP so splatnosťou do 1 r.	0	0	0	0
Obstaranie KFM	0	0	0	0
<b>Krátkodobý finančný majetok SPOLU</b>	<b>16 762 172</b>	<b>2 387 856</b>	<b>663 570</b>	<b>18 486 458</b>

### III. 1. u. Informácie o ocenení KFM ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (uviesť vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenie a na výšku ZI)

UJ vlastní KFM nadobudnutý v reálnych hodnotách.

### III. 1. v. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

UJ netvorila opravné položky k DFM.

### III. 1. w. KFM, na ktorý bolo zriadené záložné právo a KFM s obmedzeným právom s ním nakladať

UJ má zriadené záložné právo na KFM – na 19 819 ks emisných povoleniek á 81,29 v prospech Slovenských elektrární v celkovej hodnote 1 611 086,51 eur za pohľadávky do výšky 900 tis. eur.

### III. 1. x. Údaje o vlastných akciách

UJ nevlastní vlastné akcie

### III. 1. y. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné UO	Bezprostredne predch. UO
Časové rozlíšenie na strane aktív SPOLU z toho:	51 106	46 367
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	9 790	1 278
Poistenie GAP	0	1 278
Licenčné poplatky	1 790	0
Mailové služby IceWarp	8 000	0
Náklady budúcich období krátkodobé (381), z toho:	41 316	32 916
Reklama	0	3 333
Fixný poplatok za elektrinu	7 704	9 293
Predplatené tlačoviny	10 442	4 909
Mailové služby IceWarp	8 000	0
Poistenie	2 417	2 419

Kreditné predplatené softvéru AVEVA Flex od 1.1.-25.6.2025	7 440	0
Licenčné poplatky	3 095	1 202
Projektív-stúdie, prístup k elektronickým službám	1 500	7 686
Ročná konferencia - Oman	0	2 535
Ostatné	718	1 539
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé (385), z toho:	0	12 173
Vyúčtovanie energie	0	9 896
Čas.rozliš.dotácie na EE-vo výnosoch v bež.účt.období, prijatá v r.2024	0	2 277

### III. 2. Doplnujúce údaje vykazovaných na strane pasív súvahy

#### III. 2. a.1. Opis základného imania

Druh akcií / obchodného podielu	Menovitá hodnota	Počet	Hodnota spolu v EUR	Podiel na ZI v %
Kmeňové listinné na meno	334 000	100	33 400 000	100
Práva s nimi spojené:	hlasovacie práva, podiel na zisku			
Výška upísaného ZI	Nezapísané v OR		Splatené	Nesplatené
33 400 000	0		100%	0

#### III. 2. a.2. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku UO	Prírastkv	Úbvtkv	Presunv	Stav na konci UO
Základné imanie	33 400 000	0	0	0	33 400 000
Základné imanie nezapísané v OR	0	0	0	0	0
Pohľad. za upísané ZI	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	4 155 333	0	0	0	4 155 333
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	-12 372	13 027	46 512	0	-45 858
Oceňovacie rozdiely pri zlúčení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 228 704	0	0	-8 590 594	7 638 111
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-8 590 594	-7 956 516	0	8 590 594	-7 956 516
Ďalšie zmeny VI	0	0	0	0	0
<b>VLASTNÉ IMANIE SPOLU</b>	<b>45 181 071</b>	<b>-7 943 489</b>	<b>46 512</b>	<b>0</b>	<b>37 191 070</b>
Dividendy na vyplatenie	0		0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku UO	Prírastkv	Úbvtkv	Presunv	Stav na konci UO
Základné imanie	33 400 000	0	0	0	33 400 000
Základné imanie nezapísané v OR	0	0	0	0	0
Pohľad. za upísané ZI	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	4 155 333	0	0	0	4 155 333
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	263 783	1 282	277 437		-12 372
Oceňovacie rozdiely pri zlúčení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 414 741	0	0	-2 186 037	16 228 704
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-2 186 037	-8 590 594	0	2 186 037	-8 590 594
Ďalšie zmeny VI	0	0	0	0	0
<b>VLASTNÉ IMANIE SPOLU</b>	<b>54 047 820</b>	<b>-85 893 932</b>	<b>277 437</b>	<b>0</b>	<b>45 181 071</b>
Dividendy na vyplatenie	0		0	0	0

**III. 2. a.3. Rozdelenie účtovného zisku**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce UO
Strata	-8 590 594
Prídel do rezervného fondu	0
Kompenzovať s nerozdeleným ziskom minulých rokov	-8 590 594

**III. 2. a.4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania (zmena reálnej hodnoty majetku)**

Opis	Stav na začiatku UO	Zvýšenie alebo zníženie	Stav na konci UO
	0	0	0

**III. 2. a.5. Podiel na VI na akciu (100 akcií á 334 000 €) = 371 910,70 € na akciu****III. 2. a.6. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Strata	-7 956 516
Uhradiť z rezervného fondu	-318 405
Kompenzovať s nerozdeleným ziskom minulých rokov	-7 638 111

**III. 2. b. Rezervy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Presun	Zrušenie	Stav k 31.12.
<b>Dlhodobé rezervy, v tom:</b>	<b>440 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-65 000</b>	<b>0</b>	<b>375 000</b>
GO+SO DHM	440 000	0	0	-65 000	0	375 000
<b>Krátkodobé rezervy, v tom:</b>	<b>850 514</b>	<b>6 533 265</b>	<b>805 398</b>	<b>65 000</b>	<b>0</b>	<b>6 643 381</b>
Rezerva na vodné a stočné, podzemná voda	900	8 522	900	0	0	8 522
Rezerva na účtovnú závierku-audit	8 298	8 298	8 298	0	0	8 298
Rezerva na nevyčer. dovolenky+odvody	132 630	217 162	132 630	0	0	217 162
Rezerva na obnovu siete vody+ČOV	116	74	0	0	0	190
Na emisné kvót	663 570	6 299 209	663 570	0	0	6 299 209
GO+SO DHM	45 000	0	0	65 000	0	110 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Presun	Zrušenie	Stav k 31.12.
<b>Dlhodobé rezervy, v tom:</b>	<b>0</b>	<b>440 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>440 000</b>
GO+SO DHM	0	440 000	0	0	0	440 000
<b>Krátkodobé rezervy, v tom:</b>	<b>12 761 333</b>	<b>850 514</b>	<b>6 307 576</b>	<b>0</b>	<b>6 453 757</b>	<b>850 514</b>
Rezerva na vodné a stočné	0	900	0	0	0	900
Rezerva na účtovnú závierku-audit	8 298	8 298	8 298	0	0	8 298
Rezerva na nevyčer. dovolenky+odvody	127 172	132 630	127 172	0	0	132 630
Rezerva na obnovu siete vody+ČOV	0	116	0	0	0	116
Na emisné kvót	6 172 106	663 570	6 172 106	0	0	663 570
GO+SO DHM	6 453 757	45 000	0	0	6 453 757	45 000

**III. 2. c. d. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti, štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce UO
<b>Dlhodobé záväzky SPOLU</b>	<b>10 709</b>	<b>27 638</b>
Záväzky s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	10 709	27 638
Záväzky s dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky vrátane finanč. Výpomoci SPOLU</b>	<b>28 146 835</b>	<b>28 703 089</b>
<b>Záväzky v lehote splatnosti</b>	<b>27 331 147</b>	<b>28 220 545</b>
<b>Záväzky po lehote splatnosti v tom:</b>	<b>815 688</b>	<b>482 544</b>
Po splatnosti do 360 dní vrátane	34 370	79 224
Po splatnosti od 361 do 720 dní	377 998	402 444
Po splatnosti od 721 do 1080 dní	402 444	876
Po splatnosti nad 1 080 dní (Pevas DE)	876	0

## III. 2. e. Výška záväzkov krytých záložným právom alebo ináč zabezpečená

Opis záväzku	Výška v EUR	Zabezpečenie
-----	-----	-----

## III. 2. f. Výpočet odloženého daňového záväzku UJ účtovala o določenej daňovej pohľadávke

## III. 2. g. Prehľad o sociálnom fonde

Názov položky	Bežné UO	Predchádzajúce UO
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 967	16 585
Tvorba na ťarchu nákladov	22 685	14 570
<b>Tvorba spolu</b>	<b>27 652</b>	<b>31 155</b>
Čerpanie na stravovanie pracovníkov	9 056	16 925
Odmena za darcovstvo krvi	300	200
Sociálna výpomoc	4 400	2 800
Odmeny pri životných výročiach	1 800	590
Odmeny pri odchode do dôchodku	660	660
Úmrtie pracovníka-vence	0	680
Príspevok na kúpeľnú liečbu	0	0
Príspevky na športovú činnosť zamestnancov	0	0
Ostatné čerpanie-neuplatnená DPH	0	0
Čerpanie na prevádzke DS	727	4 333
<b>Čerpanie sociálneho fondu spolu</b>	<b>16 943</b>	<b>26 188</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 709</b>	<b>4 967</b>

## III. 2. h. Údaje o dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
UJ nemá vydané dlhopisy	0	0	0	0	-----

## III. 2. i. Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné UO	Suma istiny za predch. UO
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>				0	0
Komerčná banka – investičný úver II – splatný nad 1 rok	EUR		Splatené	0	0
Tatrabanka, a.s. - investičný úver – splatné nad 1 rok	EUR		Splatené	0	0
<b>Krátkodobé bankové úvery SPOLU v tom:</b>				<b>6 853 083</b>	<b>3 429 296</b>
Komerčná banka – investičný úver I – splatný do 1 roka	EUR		Splatené	0	0
Komerčná banka – investičný úver II – splatný do 1 roka	EUR		Splatené	0	0
Tatrabanka, a.s. - investičný úver – splatné do 1 roka	EUR		Splatené	0	0
Tatrabanka, a.s.- kontokorentný účet	EUR	1MesEb + 1,4%	30.04.25	4 009 856	243 627
Tatrabanka, a.s.- revolving úver	EUR		Splatené	0	0
Tatrabanka, a.s. - kreditné karty	EUR	0%	21.01.25	3 888	3 436
Komerčná banka – kontokorentný účet	EUR	EONIA + 2,0%	31.12.25	2 839 339	3 182 233

Úvery sú zabezpečené blanco zmenkami a dlhodobým majetkom uvedeným v časti III.1.c.2., zásobami uvedenými v časti III.1.n., pohľadávkami uvedenými v časti III.1.r.1. a finančnými účtami uvedenými v časti III.1.t.1.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Účet istiny za bežné ÚO	Suma istiny za bežné ÚO	Účet úrokov za bežné ÚO	Nesplatené úroky bežné ÚO	Účet istiny za predch. ÚO	Suma istiny za predch. ÚO	Účet úrokov za predch. ÚO	Nesplatené úroky predch. ÚO
<b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>											
Ing. Vladimír Klocok	EUR	1,50 %	31.12.2023	365/002	6 800 000	365/022	306 000	365/002	6 800 000	365/022	204 000
Ing. Vladimír Klocok	EUR	1,50 %	31.12.2023	365/002	5 280 000	365/022	271 485	365/002	5 780 000	365/022	185 174
Ing. Eva Klocoková	EUR	1,50 %	31.12.2023	249/002	1 450 000	249/023	77 024	249/002	1 450 000	249/023	55 274
Ing. Eva Klocoková	EUR	1,50 %	31.12.2023	249/002	11 100 000	249/023	499 500	249/002	11 100 000	249/023	333 000
<b>SPOLU</b>					<b>24 630 000</b>		<b>1 154 009</b>		<b>25 130 000</b>		<b>777 448</b>

**III. 2. j. Popis významných položiek časového rozlíšenia na strane pasív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné UO	Bezprostredne predch. UO
Časové rozlíšenie na strane pasív SPOLU z toho:	12 937 733	16 806 323
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé (383), z toho:	3 222	762
Spotreba energií v nrevádzke Martin	3 222	762
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	592 048	635 106
Časové rozlíšenie dotácie na CZT Istebné (384/031)	592 048	635 106
Výnosy budúcich období krátkodobé (384), z toho:	12 342 463	16 170 455
Časové rozlíšenie dotácie na CZT Istebné (384/030)	43 058	43 058
Časové rozlíšenie-nájom nlatený domredu	2 152	2 152
Z emisných novoleniek nridelených v bežnom účt.období	12 187 248	16 098 601
Časové rozlíšenie-Dotácia HalMan	0	11 434
Časové rozlíšenie-Dotácia grant.výskum.projekt OUEEN	89 086	0
Časové rozlíšenie-Dotácia na teplo-kotolňa Istebné	20 919	15210

**III. 2. k. Popis významných položiek derivátov**

Produkt	Číslo	Dátum uzatvorenia a obchodu	Dátum ukončenia obchodu	Zmeny	Hodnota	Do meny	Hodnota	Kurz obchodu	Kurz 31.12.2024	Ocenenie k 31.12.2024	Oceňovací rozdiel	Zrealizované dňa	Výsledok obchodu
FX Forward	2024110790103	07.11.2024	27.01.2025	EUR	100 000,00	USD	107 900,00	1,0790	1,039967422	103 753,25	3 753,25	27.01.2025	3 036,67
FX Forward	2024111290324	12.11.2024	27.01.2025	EUR	100 000,00	USD	106 450,00	1,0645	1,039938727	102 361,80	2 361,80	27.01.2025	1 652,02
FX Forward	2024111890416	18.11.2024	27.01.2025	EUR	100 000,00	USD	105 870,00	1,0587	1,039927131	101 805,21	1 805,21	27.01.2025	1 098,17
FX Forward	2024112590433	25.11.2024	27.01.2025	EUR	63 000,00	USD	66 332,70	1,0529	1,039915418	63 786,63	786,63	27.01.2025	342,91
FX Forward	2024112190171	21.11.2024	27.01.2025	USD	66 515,40	EUR	63 000,00	1,0558	1,039921228	63 961,96	-961,96	27.01.2025	-517,38
FX Forward	2024122790016	27.12.2024	27.01.2025	USD	193 232,50	EUR	185 000,00	1,0445	1,039898029	185 818,7	-818,70	27.01.2025	476,99
Forward SPOLU								Účet HK	373/037	Súčet	6926,23	Súčet	6 089,38

**III. 2. l. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** UJ nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.**III. 2. m. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predch. účt. obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Do 1 roka	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Istina	22 671	0	0	33 469	22 671	0
Finančný náklad	140	0	0	673	140	0
Spolu	22 811	0	0	34 142	22 811	0

**Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát****IV. 1. a. Tržby za vlastné výkony a tovar (opis a hodnota tržieb podľa hlavných oblastí odbytu)**

Oblasť odbytu	Predaj ferozliatin		Predaj služieb		Predaj tovaru	
	Bežné UO	Predch. UO	Bežné UO	Predch. UO	Bežné UO	Predch. UO
SR	11 890 097	2 259 611	13 411 853	12 522 252	4 326 117	9 500 875
ČR	26 490 162	4 830 549	210	9 870	9 466 923	27 027 494
EU okrem ČR	12 282 418	2 327 727	108 405	2 998	15 246 132	13 724 267
Mimo EU	815 748	762 643	1 943	0	961 559	1 880 534
SPOLU	51 478 425	10 180 530	13 522 411	12 535 120	30 000 731	52 133 170

**IV. 1. b. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky	Bežné UO	Bežné UO	Bežné UO	Bezprostredne predch. UO		Zmena stavu vnútroorg. zásob	
	Konečný zostatok Brutto	Tvorba OP	Konečný zostatok Netto	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné UO	Bezprostredne predch. UO
NV	1 238 256	45 979	1 192 277	934 075	623 247	258 202	310 829
PLT	1 538	0	1 538	279 896	2 737 564	-278 358	-2 457 667
Výrobky	4 021 721	806 281	3 215 440	2 861 126	4 175 388	354 314	-1 314 263
SPOLU	5 261 515	852 260	4 409 255	4 075 098	7 536 199	334 158	-3 461 101
Manká, škody, repre. dary	0	0	0	0	0	0	0
Zmena stavu z Výkazu	0	0	334 158	0	0	334 158	-3 461 101

**IV. 1. c. Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Aktivácia nákladov 62 v tom:	3 061 728	980 202
Aktivácia materiálu 621 v tom:	3 059 965	917195
Aktivácia materiálu 621/001	532 090	92 920
Aktivácia materiálu po separácii uhlia 621/030	2 479 272	797 380
Aktivácia materiálu prev.Martin 621/701	48 603	26 895
Aktivácia služieb 622	0	0
Aktivácia DHM 624	1 763	63 007

**IV. 1. d. Opis a suma významných položiek ostatných výnosov z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
<b>Tržby z predaja DHM a materiálu</b> v tom:	<b>720 483</b>	<b>3 239 475</b>
<i>Predaj DHM 641</i>	<i>37 500</i>	<i>787 961</i>
<i>Predaj materiálu 642</i>	<i>682 983</i>	<i>2 451 514</i>
<b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</b> v tom:	<b>7 528 131</b>	<b>7 655 533</b>
<i>Úroky z omeškania a zmluvné pokuty</i>	<i>19 427</i>	<i>422</i>
<i>Výnosy z postúpených pohľadávok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prebytok železnej rudy</i>	<i>120 947</i>	<i>0</i>
<i>Výnosy z bezodplatne pridelených emisných kvót</i>	<i>6 299 209</i>	<i>6 049 713</i>
<i>Dotácia na zvýšenie cenu el.energie (zahnutie poplatkov za emis. kvóty do ceny el.energie)</i>	<i>988 029</i>	<i>1 479 919</i>
<i>Dotácia projekt HalMan zníženie emis.stopy CO2</i>	<i>16 793</i>	<i>13 614</i>
<i>Dotácia na CZT Istebné-rozpustenie</i>	<i>43 058</i>	<i>43 058</i>
<i>Dotácia na zvýšenie cenu plynu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Náhrady škôd od poisťovne</i>	<i>25 377</i>	<i>20 723</i>
<i>Náhrada škôd od dodávateľov</i>	<i>4 241</i>	<i>7 715</i>
<i>Nájomné</i>	<i>0</i>	<i>36 254</i>
<i>Odpis premlčaného záväzku</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Príspevok na duálne vzdelávanie</i>	<i>11 000</i>	<i>4 100</i>
<i>Ostatné</i>	<i>50</i>	<i>15</i>

**IV. 1. e. Opis a suma významných položiek osobných nákladov**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
<b>Osobné náklady</b> v tom:	<b>6 657 344</b>	<b>4 439 883</b>
<b>Mzdové náklady</b>	<b>4 665 319</b>	<b>3 171 172</b>
<b>Náklady na soc. zabezpečenie</b> v tom:	<b>1 741 280</b>	<b>1 116 085</b>
<i>sociálne poisťenie</i>	<i>1 218 763</i>	<i>806 214</i>
<i>zdravotné poisťenie</i>	<i>499 868</i>	<i>308 486</i>
<i>tvorba rezerv na soc. a zdrav. Postenie+, rozpustenie -</i>	<i>22 649</i>	<i>1 385</i>
<b>Sociálne náklady</b>	<b>250 745</b>	<b>152 626</b>

**IV. 1. f. Opis a suma významných položiek finančných výnosov**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
<b>Finančné výnosy</b> v tom:	<b>433 659</b>	<b>352 703</b>
<b>661 tržby z predaja CP a podielov</b> v tom:	<b>24</b>	<b>0</b>
<i>Z predaja obchodného podielu OFZ Bucovina</i>	<i>24</i>	<i>0</i>
<b>662 - Úroky</b>	<b>128 572</b>	<b>100 711</b>
<i>z bankových účtov</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>z finančných výpomoci-prepojené osoby</i>	<i>92 891</i>	<i>74 533</i>
<i>z finančných výpomoci-ostatné</i>	<i>35 681</i>	<i>26 178</i>
<i>z omeškania</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>663 - Kurzové zisky</b>	<b>174 198</b>	<b>176 914</b>
<i>z úhrad a inkás</i>	<i>138 110</i>	<i>156 045</i>
<i>z prepočtu bank. účtov a pokladne ku dňu zostavenia účtovnej závierky</i>	<i>5 722</i>	<i>20 767</i>
<i>z prepočtu pohl. a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky</i>	<i>30 366</i>	<i>102</i>
<b>665 - Výnosy z dlhodobého finančného majetku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>667 - Výnosy z derivátových operácií</b>	<b>130 865</b>	<b>75 078</b>
<b>668 - Ostatné finančné výnosy</b> v tom:	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nákup IV. 1. g.1. Opis významných položiek spotreby materiálu, tovaru a energií**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
<b>Spotreba materiálu (účet 501)</b> v tom:	<b>37 913 742</b>	<b>6 845 753</b>
<i>Spotreba surovín</i>	<i>34 142 484</i>	<i>3 893 402</i>
<i>Základný materiál, palív a redukovačlá</i>	<i>1 516 427</i>	<i>1 040 219</i>
<i>Spotreba materiálu na výrobu prevádzka Martin</i>	<i>598 798</i>	<i>858 963</i>
<i>Materiál na opravy a náhradné diely</i>	<i>1 217 703</i>	<i>758 367</i>
<i>Spotreba PHL</i>	<i>264 792</i>	<i>111 513</i>
<i>Spotreba Big bagov a paliet</i>	<i>7 850</i>	<i>36 250</i>
<i>Osobné ochranné prac.pomôcky</i>	<i>30 504</i>	<i>25 049</i>
<i>Spotreba materiálu závodné stravovanie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Nákup DDHM</i>	<i>29 406</i>	<i>11 853</i>
<i>Ostatná spotreba mat.v prevádzke Martin</i>	<i>29 821</i>	<i>83 123</i>
<i>Ostatný materiál</i>	<i>75 957</i>	<i>27 014</i>
<b>Spotreba energií (účet 502)</b> v tom:	<b>29 487 414</b>	<b>16 187 617</b>
<i>Spotreba energie na výrobu</i>	<i>18 625 943</i>	<i>3 719 851</i>
<i>Spotreba energie na odprašovanie</i>	<i>844 240</i>	<i>264 700</i>
<i>Réžijná EE</i>	<i>1 284 654</i>	<i>2 403 664</i>
<i>Spotreba plynu</i>	<i>180 353</i>	<i>250 911</i>
<i>Náklady na predanú energiu</i>	<i>8 313 956</i>	<i>9 341 290</i>
<i>Spotreba energií v prevádzke Martin</i>	<i>166 730</i>	<i>164 480</i>
<i>Ostatné</i>	<i>71 538</i>	<i>42 721</i>
<b>Náklady na predaný tovar (účet 604)</b>	<b>28 937 699</b>	<b>54 839 412</b>
<b>Tvorba opravných položiek k zásobám materiálu (účet 505)</b>	<b>-3 997 147</b>	<b>3 997 147</b>

**IV. 1. g.2 Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
<b>Náklady na prijaté služby v tom:</b>	<b>4 164 540</b>	<b>-3 045 846</b>
<i>Na opravy a udržovanie</i>	<i>1 025 193</i>	<i>418 628</i>
<i>Tvorba rezerv na opravy+ Použitie (=rušenie) rezerv -</i>	<i>0</i>	<i>-5 968 757</i>
<i>Náhrady cestovného</i>	<i>28 508</i>	<i>20 699</i>
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	<i>53 961</i>	<i>49 263</i>
<i>Nájomné</i>	<i>97 209</i>	<i>172 575</i>
<i>Vývoz domového odpadu</i>	<i>13 575</i>	<i>6 333</i>
<i>Preprava vlastných výrobkov, tovaru, balné, vlečné</i>	<i>949 755</i>	<i>899 361</i>
<i>Telekomunikačné služby</i>	<i>48 092</i>	<i>28 591</i>
<i>Čistenie vagónov, nakládky kamiónov, pomocné práce</i>	<i>133 256</i>	<i>51 615</i>
<i>Výkon strážnej služby</i>	<i>101 747</i>	<i>96 611</i>
<i>Upratovacie služby</i>	<i>26 150</i>	<i>18 797</i>
<i>Daňové poradenstvo</i>	<i>9 830</i>	<i>15 368</i>
<i>Právne poradenstvo a služby</i>	<i>114 419</i>	<i>86 525</i>
<i>Ekonomické, finančné poradenstvo a služby</i>	<i>6 000</i>	<i>6 997</i>
<i>Personálne poradenstvo a služby</i>	<i>19 996</i>	<i>1 950</i>
<i>Poradenstvo a služby v oblasti výroby</i>	<i>45 435</i>	<i>28 397</i>
<i>Poradenstvo a služby v energetike</i>	<i>87 123</i>	<i>47 370</i>
<i>Poradenstvo a služby v oblasti obchodu a marketingu</i>	<i>122 999</i>	<i>19 200</i>
<i>Ostatné poradenstvo, tlmočnické práce</i>	<i>19 504</i>	<i>1 087</i>
<i>Komunikácia s médiami</i>	<i>24 970</i>	<i>10 960</i>
<i>Audit</i>	<i>8 298</i>	<i>8 298</i>
<i>Získanie certifikátu na výroby, revízie, kontoly TZ</i>	<i>116 217</i>	<i>84 557</i>
<i>Meranie emisií a monitoring podzemnej vody, testy, labor.skúšky</i>	<i>90 620</i>	<i>43 456</i>
<i>Zabepečenie prac.zdravotnej služby</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Sprostredkovanie, vymáhanie pohľadávok</i>	<i>36 380</i>	<i>33 030</i>
<i>Zneškodnenie odpadov</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Softwarové služby, inetnet</i>	<i>147 908</i>	<i>126 452</i>
<i>Reklama</i>	<i>39 454</i>	<i>33 633</i>
<i>Úprava okolia</i>	<i>36 704</i>	<i>21 138</i>
<i>Drvenie, triedenie briketácia ferozliatin a materiálu</i>	<i>106 694</i>	<i>73 350</i>
<i>Za výrobu plnených profilov</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prijaté služby vo výrobe prevádzke DS</i>	<i>190 172</i>	<i>207 053</i>
<i>Štúdie, odborné posudky, analýzy</i>	<i>92 020</i>	<i>79 703</i>
<i>Konferencie, letenky, ubytovanie, taxi...</i>	<i>152 203</i>	<i>127 207</i>
<i>Ostatné</i>	<i>220 148</i>	<i>104 707</i>

**IV. 1. h. Opis a suma významných položiek ostatných nákladov na hospodársku činnosť**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
<b>Náklady na predaný DHM a materiál v tom:</b>	<b>515 754</b>	<b>2 301 065</b>
<i>Zostatková cena predaného DHM</i>	<i>0</i>	<i>16 833</i>
<i>Predaný materiál</i>	<i>515 754</i>	<i>2 284 232</i>
<b>Dane a poplatky v tom:</b>	<b>141 617</b>	<b>145 629</b>
<i>Cestná daň</i>	<i>7 240</i>	<i>6 768</i>
<i>Daň z nehnuteľnosti</i>	<i>115 790</i>	<i>103 690</i>
<i>Kolky a správne poplatky</i>	<i>1 667</i>	<i>3 378</i>
<i>Poplatky za znečistenie ovzdušia</i>	<i>9 048</i>	<i>27 434</i>
<i>Poplatky za vypúšťanie vôd</i>	<i>3 175</i>	<i>2 100</i>
<i>Spotrebná daň z EE, plynu</i>	<i>3 400</i>	<i>932</i>
<i>Kolky a poplatky v prevádzke Martin</i>	<i>1 297</i>	<i>1 327</i>
<b>Tvorba opravných položiek k pohľadávkam</b>	<b>468 829</b>	<b>612 396</b>
<b>Ostatné náklady na hospodársku činnosť v tom:</b>	<b>6 922 241</b>	<b>1 090 032</b>
<i>Dary</i>	<i>1 900</i>	<i>900</i>
<i>Penále SEPS za nedodržanie zmluvnej disponibility</i>	<i>301 848</i>	<i>61 545</i>
<i>Pokuty, penále, úroky z omeškania ostatné</i>	<i>50 006</i>	<i>2 848</i>
<i>Odpis pohľadávky</i>	<i>1 660</i>	<i>10 500</i>
<i>Nové pripojenie k distribučnej sústave</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Poistenie</i>	<i>216 538</i>	<i>189 336</i>
<i>Náklady na odovzdané emisné kvóty-tvorba rezervy</i>	<i>6 299 209</i>	<i>712 913</i>
<i>Členské príspevky</i>	<i>50 678</i>	<i>60 235</i>
<i>Zrušené investície</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Úhrad 50% straty z predaja oneskorených dodávok</i>	<i>0</i>	<i>43 614</i>
<i>Ostatné</i>	<i>402</i>	<i>8 141</i>

**IV. 1. i. Opis a suma významných položiek finančných nákladov**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
<b>Finančné náklady</b> v tom:	<b>905 324</b>	<b>980 931</b>
561 – Náklady na predané CP a vklady v tom:	24	0
Predaj OFZ Bucovina	24	
562 – Úroky v tom:	643 371	654 391
Z úverov	266 137	275 173
Z pôžičiek a finančných výpomocí-prepojené osoby	376 561	377 998
Z pôžičiek a finančných výpomocí-ostatné	0	0
Z leasingu	673	1 220
563 - Kurzové straty v tom	100 932	184 832
z úhrad a inkás	98 117	178 593
z prepočtu devíz, účtov a pokladne ku dňu zostavenia účt.závierky	3 796	6 239
z prepočtu odberateľov a dodávateľov ku dňu zostavenia účt.závierky	19	0
565 – Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k DFM	0	0
567 – Náklady z derivátových operácií	113 998	88 956
568 - Ostatné finančné náklady v tom	46 999	52 752
z konverzii	0	0
bankové poplatky	46 999	52 752
569 – Manka a škody na finančnom majetku	0	0

**IV. 2. a. Informácie o výnosoch, ktoré majú významný rozsah alebo význam**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
-----:	0	0

**IV. 2. b. Údaje o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
-----	0	0

**IV. 3. Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Overenie účtovnej závierky audítorom	8 298	8 298
Iné uisťovacie služby - Overenie údajov uvedených v Správe koncového odberateľa elektriny	1600	1 400

**IV. 4. Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Tržby za vlastné výrobky	51 478 425	10 180 530
Tržby z predaja služieb	13 522 411	12 535 120
Tržby za tovar	30 000 730	52 133 170
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	128 572	100 711
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>95 130 138</b>	<b>74 949 531</b>

**IV. 5. Informácie o splatnej dani z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predch. UO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<i>HV pred zdanením</i>	-8 004 749.59	XXX	X	-7 918 719,67	XXX	X
<i>teoretická daň</i>	XXX	-1 680 997.41	21	XXX	-1 662 931,13	21
<i>Daňovo neuznané náklady</i>	4 762 967.56	1 000 223.19	21	9 958 946,08	2 091 378,68	21
<i>Výnosov nevodľihajúce dani</i>	-5 822 549.68	-1 222 735.43	21	-6 834 690,37	-1 435 284,98	21
<i>Suma člen.príslo.daň.neuz.</i>	50 678.00	10 642.38	21	60 235,00	12 649,35	21
<i>Umorenie daňovej straty</i>	0.00	0.00	21	0,00	0,00	21
Náklady na výskum	0.00	0.00	21	0,00	0,00	21
<b>SPOLU</b>	<b>-9 013 653.71</b>	<b>-1 892 867.28</b>	<b>21</b>	<b>-4 734 228,96</b>	<b>-994 188,08</b>	<b>21</b>
Splatná daň z príjmov	X	0.00	21	X	0,00	21
Daň z výnosových úrokov	X	0.00	19	X	0,00	19
Minimálna daň	X	3 840.00		X	0,00	
Daň z dodatočného priznania	X	0.00	21	X	0,00	21
Splatná daň z príjmov celkom	0	3 840.00	21	0	0	21
Odložená daň z príjmov	X	-52 073.11	24.	X	671 873,84	21
Celkom daň z príjmov	X	-48 233.11	21	X	671 873,84	21

**ČL. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach****V. 1. a. Opis a hodnota podmieneného majetku**

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce UO	
	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0	0
Z prijatých záruk	0	0	0	0
Zo všeobecne zák.právnych predpisov	0	0	0	0

**V. 1. b. Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe**

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce UO	
	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0	0
Z poskytnutých záruk bankou za záväzky – v tom:	0	0	0	0
voči dodávateľom – OKTE	550 000	0	250 000	0
voči Colnému úradu	120 000	0	120 000	0
<i>hodnota majetku na ktorý bolo zriadené záložné právo v súvislosti s vyššie uvedenými zárukami sú uvedené v predchádzajúcich častiach poznámok</i>				
Zo všeobecne zák.právnych predpisov	0	0	0	0
Zo zmlúv o podriadenom záväzku	0	0	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0	0	0

**V. 2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti	Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce UO	
	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám
	0	0	0	0

**V. 3. Údaje na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Pohľad.kúpená pod nominálnu hodnotu -Emers, s.r.o. v konkurze	0	1 402 983
Inventár do 1 700 EUR	69 508	68 944
Drobný DHM do 1 700 EUR	392 158	380 604
Drobný DNM do 2 400 EUR - software	14 523	14 523
Drobný DNM do 2 400 EUR – ochranné známky	3 079	3 079
Drobný DHM v prevádzke DS	47 609	44 102
Majetok prijatý do úschovy (zverený do ochrany) v tom:	0	0
Materiál v skladoch CO	0	0
Záložné právo na emisné povolenky voči Slovenským elektrárňam	1 000 000	900 000

**V. 3. Nevysporiadané deriváty k 31.12.2024 evidované na podsúvahových účtoch**

Produkt	Číslo	Dátum uzatvorenia a obchodu	Dátum ukončenia obchodu	Z meny	Hodnota	Do meny	Hodnota	Kurz obchodu	Kurz k 31.12.2024	Ocenenie k 31.12.2024	Oceňovací rozdiel	Zrealizované dňa	Výsledok obchodu
FX Forward	2024110790103	07.11.2024	27.01.2025	EUR	100 000,00	USD	107 900,00	1,0790	1,039967422	103 753,25	3 753,25	27.01.2025	3 036,67
FX Forward	2024111290324	12.11.2024	27.01.2025	EUR	100 000,00	USD	106 450,00	1,0645	1,039938727	102 361,80	2 361,80	27.01.2025	1 652,02
FX Forward	2024111890416	18.11.2024	27.01.2025	EUR	100 000,00	USD	105 870,00	1,0587	1,039927131	101 805,21	1 805,21	27.01.2025	1 098,17
FX Forward	2024112590433	25.11.2024	27.01.2025	EUR	63 000,00	USD	66 332,70	1,0529	1,039915418	63 786,63	786,63	27.01.2025	342,91
FX Forward	2024112190171	21.11.2024	27.01.2025	USD	66 515,40	EUR	63 000,00	1,0558	1,039921228	63 961,96	-961,96	27.01.2025	-517,38
FX Forward	2024122790016	27.12.2024	27.01.2025	USD	193 232,50	EUR	185 000,00	1,0445	1,039898029	185 818,7	-818,70	27.01.2025	476,99
Forward SPOLU								Účet HK	373/037	Súčet	6926,23	Súčet	6 089,38

**Čl. VI Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:** Nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na túto účtovnú závierku.

Vedenie spoločnosti monitoruje a priebežne vyhodnocuje situáciu v Ruskej federácii v súvislosti s vojnou na Ukrajine. Zatiaľ situácia nemá zásadný vplyv, okrem zvýšenia cien elektrickej energie, na fungovanie spoločnosti OFZ, a.s. ani jej dcérskej spoločnosti OFZ Novokuzneck.

**Čl. VII Informácie o transakciách medzi vykazujúcou ÚJ a spriaznenými osobami****VII. 1. a. Zoznam a charakter transakcií**

Spriaznená osoba	Opis obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
AOUA THERM INVEST, a.s.	Výnosové úroky z pôžičky	92 891	70 533
AOUA THERM INVEST, a.s.	Splatené úroky z ATI na OFZ	0	0
AOUA THERM INVEST, a.s.	Poskytnutá pôžička z OFZ na ATI	550 000	200 000
AOUA THERM INVEST, a.s.	Vrátená pôžička z ATI na OFZ	0	0
AOUA THERM INVEST, a.s.	Výnosy za vedenie účtovníctva	3 390	3 390
AOUA THERM INVEST, a.s.	Výnosy za nájom dopravného prostriedku	0	2 242
AOUA THERM INVEST, DOO	Výnosové úroky z pôžičky - od 1.1.2018 bezúročne	0	0
Profilv, a.s.	Výnosy za vedenie účtovníctva	2 390	2 390
Profilv, a.s.	Výnosy z nájmu a zo služieb s ním spoienných	830	830
Profilv, a.s.	Za doménu	0	10
Profilv, a.s.	Nákup DHM od Profilv, a.s.	0	34 562
Slovakia Real In, a.s.	Výnosy za vedenie účtovníctva	19 940	19 940
Slovakia Real In, a.s.	Výnosy za pranie prádla	77 411	78 098
Slovakia Real In, a.s.	Refakturácia nákladov na SR-IN	1 423	2832
Slovakia Real In, a.s.	Výnosy z nájmu a zo služieb s ním spoienných	0	1 050
Slovakia Real In, a.s.	Náklady na nájom a služieb s ním spoienných	11 704	15 408
Slovakia Real In, a.s.	Refakturované náklady za CRU monitor na OFZ	0	4 262
Slovakia Real In, a.s.	Zápočet vzájomných pohľadávok a záväzkov	0	200 000
Transbet s.r.o.	Náklady-nákup materiálu	13 922	4 734
Transbet s.r.o.	Náklady-prijaté služieb	100 681	34 221
Transbet s.r.o.	Refakturácia nákladov na Transbet	2 877	10
Transbet s.r.o.	Výnosy-predaj HV	762	25 537
Transbet s.r.o.	Výnosy za vodné a stočné	1 370	1 241
Transbet s.r.o.	Dodávka EE + SD z EE	18 633	324 013
Transbet s.r.o.	Výnosy-nájom pozemkov	3 387	3 387
Transbet s.r.o.	Výnosy-úroky z pôžičky	16 180	16 200
Transbet s.r.o.	Prijatá splátka pôžičky	7 000	0
ORAVA SKIPARK, a.s.	Náklady-nákup Skipasov	1 600	0
ORAVA SKIPARK, a.s.	Náklady-kongresový prenájom	5 742	10 977
ORAVA SKIPARK, a.s.	Refakturácia nákladov na ORAVA SKIPARK	3 821	4 427
ORAVA SKIPARK, a.s.	Výnosy-predaj hotovej výroby	9 437	5 565
ORAVA SKIPARK, a.s.	Výnosy-dodávka EE, vody a tepla	430	430
ORAVA SKIPARK, a.s.	Výnosy-vedenie účtovníctva	19 940	19 940
ORAVA SKIPARK, a.s.	Výnosy -nájomné	7 360	6 310
ORAVA SKIPARK, a.s.	Výnosy-pranie prádla a ostatné služby	13 429	15 628
ORAVA SKIPARK, a.s.	Výnosy-predaj materiálu a DHM	1 818	6 000
<b>Materská účtovná jednotka/Dcérska účtovná jednotka/akcionári materskej ÚJ</b>	<b>Opis obchodu</b>	<b>Hodnotové vyjadrenie obchodu</b>	
		<b>Bežné ÚO</b>	<b>Predchádzajúce ÚO</b>
Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.	Výnosy z nájmu a služieb s ním spoienných	498	498
Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.	Výnosy za vedenie účtovníctva	3 390	3 390
Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.	Refakturácia za Doménu OHS	10	10
Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.	Náklady na nájom hnuteľného majetku	12 600	12 600
Ing. Vladimír Klocok	Nákladové úroky z pôžičky	188 311	189 224
Ing. Vladimír Klocok	Splátka časti pôžičky	500 000	750 000
Ing. Eva Klocoková	Nákladové úroky z pôžičky	188 250	188 774
Ing. Eva Klocoková	Splátka časti pôžičky	0	750 000
ESI, s.r.o. v Konkurse	Žiadne obchody	0	0
OFZ Novokuzneck	Výnosy z predaja výrobkov - FeSiCa mleté	0	0
OFZ Novokuzneck	Prijaté úhrady na OFZ	26 750	23 508
OFZ Bukovina – predané 2024	Vrátenie pôžičky z OFZ Bukovina (zápočet)	200 000	0
OFZ Bukovina – predané 2024	Vrátenie záloh na OFZ	0	100 000
OFZ Bukovina – predané 2024	Nákup rudy od OFZ Bukovina	404 358	0
OFZ Bukovina – predané 2024	Výnosové úroky z pôžičky	0	4 000
OFZ Bukovina – predané 2024	Inkaso úrokov z OFZ Bucovina	0	1 373
OFZ Bukovina – predané 2024	Výnosy za prepravu rudy	74 700	0
OFZ ANGREN	Vklad do základného imania spoločnosti (061)	1 312 887	0
OFZ Angola	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043)	2 000	0

## VII. 1. b. Stav pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám k poslednému dňu účtovného obdobia

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Hodnota pohľadávky	
		Bežné UO	Predchádzajúce UO
AQUA THERM INVEST, a.s.	Poskytnuté pôžičky krátkodobé	3 822 000	3 272 000
AQUA THERM INVEST, a.s.	Pôžička dlhodobá – preúčtované na krátkodobé	0	180 000
AQUA THERM INVEST, a.s.	Pôžička dlhodobá so splatnosťou do 1 roka	300 000	120 000
AQUA THERM INVEST, a.s.	Nesplatené úroky z poskytnutých pôžičiek	424 506	331 615
AQUA THERM INVEST, DOO Srbsko	Poskytnuté pôžičky	9 500 000	9 500 000
AQUA THERM INVEST, DOO Srbsko	Nesplatené úroky z poskytnutých pôžičiek	1 773 331	1 773 331
AQUA THERM INVEST, DOO Srbsko	Za postúpenie pohľadávky	89 223	89 223
Profily, a.s.	Za nájom	249	249
Slovakia Real In, a.s.	Pohľadávky z obchodného styku	1 016 503	1 025 432
Transbet, s.r.o.	Poskytnutá pôžička	533 000	540 000
Transbet, s.r.o.	Nesplatené úroky z poskytnutej pôžičky	64 780	48 600
Transbet, s.r.o.	Pohľadávky z obchodného styku	39 997	37 857
ORAVA SKIPARK, a.s.	Pohľadávky z obchodného styku	3 840	8 842
Spriaznená osoba	Vytvorené opravné položky k pohľadávkam	Hodnota pohľadávky	
		Bežné UO	Predchádzajúce UO
AQUA THERM INVEST, a.s.	Vytvorené opravné položky k pohľadávkam	205 842	106 764
AQUA THERM INVEST, DOO Srbsko	Vytvorené opravné položky k pohľadávkam	89 224	89 224
AQUA THERM INVEST, DOO Srbsko	Vytvorené opravné položky k DFM – úroky z pôžičky	982 858	982 858
Slovakia Real In, a.s.	Vytvorené opravné položky k pohľadávkam	1 009 840	508 800
Transbet, s.r.o.	Vytvorené opravné položky k pohľadávkam za nespl. úroky	19 440	3 240
Spriaznená osoba	Záväzky	Hodnota záväzku-	
		Bežné UO	Predchádzajúce UO
Ing. Vladimír Klocok	Prijaté pôžičky	12 080 000	12 580 000
Ing. Vladimír Klocok	Úroky z pôžičiek	577 485	389 174
Ing. Eva Klacoková	Prijaté pôžičky	12 550 000	12 550 000
Ing. Eva Klacoková	Úroky z pôžičiek	576 524	388 274
Slovakia Real In, a.s.	Záväzky z obchodného styku	0	460
Transbet, s.r.o.	Záväzky z obchodného styku	1 572	4 731
Materská účtovná jednotka/Dcérska účtovná jednotka/akcionári materskej ÚJ	Pohľadávky	Hodnota pohľadávky	
		Bežné UO	Predchádzajúce UO
Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.	Pohľadávky z obchodného styku	0	0
ESI, s.r.o. v konkurze	Dlhodobá pohľadávka za predaj majetku	0	0
ESI, s.r.o. v konkurze	Krátkodobá pohľadávka za predaj majetku	556 225	556 225
ESI, s.r.o. v konkurze	Krátkodobé pohľadávky za služby a materiál	115 710	115 710
ESI, s.r.o. v konkurze	Poskytnutá pôžička	50 000	50 000
ESI, s.r.o. v konkurze po vyhlásení konkurzu	Za elektrickú energiu	6 917	6 917
OFZ Novokuzneck	Nesplatené úroky z poskytnutých pôžičiek 12 163 946 RUB	103 787	103 787
OFZ Novokuzneck	Pohľadávka za predaj HV a materiálu	772 111	795 619
OFZ Bucovina	Poskytnutá pôžička – zápočet v r. 2024	0	200 000
OFZ Bucovina	Neuhradené úroky z pôžičky – zápočet v r. 2024	0	4 900
OFZ Bucovina	Poskytnuté zálohy na nákup rudy – zápočet v r. 2024	0	147 500
Dcérska účtovná jednotka	Vytvorené opravné položky k pohľadávkam	Hodnota opravnej položky	
		Bežné UO	Predchádzajúce UO
OFZ Novokuzneck	Vytvorené opravné položky k pohľadávkam	772 111	770 603
OFZ Novokuzneck	K nespl. úrokom z poskytnutých pôžičiek 12 163 946 RUB	103 787	103 787
ESI, s.r.o. v konkurze	Vytvorené opravné položky k pohľadávkam	721 935	721 935
Materská účtovná jednotka/ Dcérska účtovná jednotka	Záväzky	Hodnota záväzku-	
		Bežné UO	Predchádzajúce UO
ESI, s.r.o. v konkurze	Neuhradený nájom pozemkov	2 994	2 994

**VII. 2. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov ÚJ**

Druh príjmu, výhody	Príjem, výhody súčasných členov orgánov			Príjem, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účt.obdobie			Časť 1 – Bežné účt.obdobie		
	Časť 2 – predchádzajúce UO			Časť 2 – predchádzajúce UO		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

**Čl. VIII Ostatné informácie**

**VIII. 1.** ÚJ nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým by sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

**Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku UO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci UO
Základné imanie	33 400 000	0	0	0	33 400 000
Základné imanie nezanímané v OR	0	0	0	0	0
Pohľad. za unímané ZI	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	4 155 333	0	0	0	4 155 333
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do HV	-12 372	13 027	46 512	0	-45 858
Oceňovacie rozdiely pri zlúčení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 228 704	0	0	-8 590 594	7 638 111
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-8 590 594	-7 956 516	0	8 590 594	-7 956 516
Ďalšie zmeny VI	0	0	0	0	0
<b>VLASTNÉ IMANIE SPOLU</b>	<b>45 181 071</b>	<b>-7 943 489</b>	<b>46 512</b>	<b>0</b>	<b>37 191 070</b>
Dividendy na vvplatenie	0		0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku UO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci UO
Základné imanie	33 400 000	0	0	0	33 400 000
Základné imanie nezanímané v OR	0	0	0	0	0
Pohľad. za unímané ZI	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	4 155 333	0	0	0	4 155 333
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do HV	263 783	1 282	277 437		-12 372
Oceňovacie rozdiely pri zlúčení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 414 741	0	0	-2 186 037	16 228 704
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-2 186 037	-8 590 594	0	2 186 037	-8 590 594
Ďalšie zmeny VI	0	0	0	0	0
<b>VLASTNÉ IMANIE SPOLU</b>	<b>54 047 820</b>	<b>-8 593 932</b>	<b>277 437</b>	<b>0</b>	<b>45 181 071</b>
Dividendy na vvplatenie	0		0	0	0

**Čl. X. - Prehľad peňažných tokov**

Názov položky	Bežné UO		Predchádzajúce UO	
	Súvaha	Cash flow	Súvaha	Cash flow
Peniaze v hotovosti	50 270	50 270	68 435	68 435
Ceniny	207	207	128	128
Bežné bankové účty	21 387	21 387	29 419	29 419
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	71 864	71 864	97 982	97 982
Kontokorentné účty	-6 849 196	-6 849 196	-3 425 859	-3 425 859
Finančné účty vrátane kontokorentných účtov	-6 777 332	-6 777 332	-3 327 877	-3 327 877

	Cash flow k 31.12.2024	Bežné účt.obd.	Predch.účt.obd.
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-8 004 750	-7 918 720
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</b>	<b>-4 865 815</b>	<b>17 341 936</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 967 118	3 140 232
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-65 000	440 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-4 365 693	5 914 069
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 873 329	8 078 867
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	643 371	654 391
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-128 571	-100 711
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-5 722	-20 767
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 796	6 239
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-37 500	-771 127
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 (+/-)	-3 285	743
A.2.	<b>Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4)</b>	<b>11 863 856</b>	<b>-13 354 655</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-240 201	898 154
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 871 713	-15 917 266
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	8 956 630	4 213 398
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-1 724 286	-2 548 941
	<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>	<b>-1 006 709</b>	<b>-3 931 439</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-173 462	-113 175
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.)</b>	<b>-1 180 171</b>	<b>-4 044 614</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	3 000	542 434
A.8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)</b>	<b>-1 177 171</b>	<b>-3 502 180</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-66 264	-64 704
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-988 501	-758 910
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 (-)	-1 311 602	0
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	37 500	787 961
B.6.	Prijmy 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 (+)	24	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	180 000	60 000
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijmy z prenájmu súboru hnuť majetku a nehnuteľ majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0

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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.17.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-2 148 843</b>	<b>24 347</b>
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)</b>	<b>-33 018</b>	<b>977 640</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
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 (+)	451	0
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 (-)	0	-944 718
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-33 469	-32 922
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
<b>C.3.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)</b>	<b>-93 349</b>	<b>-163 218</b>
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	<b>-126 367</b>	<b>-1 140 858</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>-3 452 381</b>	<b>-4 618 692</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>-3 327 877</b>	<b>1 276 287</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 (+/-)</b>	<b>-6 780 258</b>	<b>-3 342 405</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>2 926</b>	<b>14 528</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 (+)</b>	<b>-6 777 332</b>	<b>-3 327 877</b>