

Poznámky Úč PODV 3 - 01

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Valcovňa profilov a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27.1.1998 a do Obchodného registra Mestského súdu Košice bola zapísaná v oddieli Sa vložka číslo 933/V dňa 29.01.1998.

**b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v odbore stroje a strojné zariadenia, hutnícky materiál, kovy, hutnícke a strojárské technológie
- delenie a ohýbanie kovových materiálov
- prenájom nehnuteľností

**c) Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	147	138
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	149	141
počet vedúcich zamestnancov	6	6

**d) Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

4.12.2024
-----------

**g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa

1.7.2024	a	19.12.2024
----------	---	------------

**h) Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 04.12. 2024 schválilo audítorskú spoločnosť Ekontax, s.r.o., licencia UDVA číslo 408 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Predstavenstvo	
predseda	Ing.Juraj Kamarás
členovia	Mgr.David Kamarás                      Ing.Michal Marcinko
Dozorná rada	
členovia	Ing. Vojtech Kout
členovia	Mária Ondrejšíková

**b) štruktúra vlastníkov spoločnosti**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Invest plus a.s.	7 667 814	48,02%	48,02%	
CTY GROUP a.s., SK	6 638 902	41,58%	41,58%	
Imuna Pharm,a.s.	1 659 700	10,40%	10,40%	
<b>Spolu</b>	<b>15 966 416</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>



Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa buď jednorázovo odpíše pri uvedení do používania, alebo sa zaradí do majetku a po dobu 24 mesiacov odpisuje. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba	
			v %	mesiace
Stavby	12 až 40	lineárna	8,33 - 2,5	144 - 480
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25	48 až 144
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25 až 16,67	48 až 72
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 až 2	jednorázovo alebo lineárna	50 až 100	1 až 24

## 2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

## 3. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a obytné náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukazateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

## 4. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

## 5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

## 6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

## 7. Peňažné prostriedky a ceny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## 9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**10. Záväzky**

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

**11. Daň z príjmov splatná a odložená**

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

**12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**13. Emisné kvóty**

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

**14. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

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

Spoločnosti v priebehu roka 2018 bol na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo Val/DP/2016/1.2.2-02/I837 s poskytovateľom Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky zo dňa 21.12.2017 poskytnutý nenávratný finančný príspevok na obstaranie linky Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom. Obstarávacia cena linky, súboru strojov, prístrojov a zariadení, bola 6 715 603 EUR. Linka, deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom sa účtovne odpisuje 10 rokov.

Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom je súbor nasledovných strojov :

- Zar.na mer. chem. zlož. mat. v obstarávacej cene 30 000 EUR
- Zar.pre skúš.mech.vlast. - skúšobné zar. v obstarávacej cene 111 000 EUR
- Zar.pre skúš.mech.vlast. - zar.na prípravu skúš.vzoriek v obstarávacej cene 99 000 EUR
- Zar. pre del.plochých valcovaných výrobkov v obstarávacej cene 6 475 603 EUR

**15. Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	4	6

**16. Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**18. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**19. Výnosy**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		137 955			0		0	137 955
Prírastky		30 692						30 692
Úbytky								0
Presuny, zaokr.								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	168 647	0	0	0	0	0	168 647
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		129 954			0			129 954
Prírastky		8 129						8 129
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	138 083	0	0	0	0	0	138 083
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 001	0	0	0	0	0	8 001
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 564	0	0	0	0	0	30 564

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		137 955					0	137 955
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	137 955	0	0	0	0	0	137 955
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		121 539						121 539
Prírastky		8 415						8 415
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	129 954	0	0	0	0	0	129 954
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 416	0	0	0	0	0	16 416
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 001	0	0	0	0	0	8 001

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 808 601	14 107 077	17 851 117			586 874	2 430 267	87 135	36 871 071
Prírastky	78 625	656 974	942 965			6 967	1 414 504		3 100 035
Úbytky			17 781				3 570 845		3 588 626
Presuny, zaokr.									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 887 226	14 764 051	18 776 301	0	0	593 841	273 926	87 135	36 382 480
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 328 037	13 001 977			358 616	0		23 688 630
Prírastky		898 959	1 061 813			33 487			1 994 259
Úbytky									
Presuny, iné									
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 226 996	14 063 790	0	0	392 103	0	0	25 682 889
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	87 135	87 135
Prírastky									
Úbytky									
Presuny								0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	87 135	87 135
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 808 601	3 779 040	4 849 140	0	0	228 258	2 430 267	0	13 095 306
Stav na konci účtovného obdobia	1 887 226	3 537 055	4 712 511	0	0	201 738	273 926	0	10 612 456

Poznámky Úč PODV 3 - 01	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
	DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 765 171	14 058 323	17 099 629			522 859	225 148	122 208	33 793 338
Prírastky	43 430	48 754	761 819			64 015	3 128 648		4 046 666
Úbytky			10 331				923 529	35 073	968 933
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 808 601	14 107 077	17 851 117	0	0	586 874	2 430 267	87 135	36 871 071
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 471 492	12 024 627			329 597			21 825 716
Prírastky		856 545	987 681			29 019			1 873 245
Úbytky			10 331						10 331
Presuny, iné									
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 328 037	13 001 977	0	0	358 616	0	0	23 688 630
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	87 135	87 135
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	87 135	87 135
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 765 171	4 586 831	5 075 002	0	0	193 262	225 148	35 073	11 880 487
Stav na konci účtovného obdobia	1 808 601	3 779 040	4 849 140	0	0	228 258	2 430 267	0	13 095 306

Na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.165 vedený správou katastra v Košiciach, okres Košice II, obec Košice-Šaca, katastrálne územie Železiarne, v zostatkovej cene 4 198 799 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa Slovenská sporiteľňa, a.s. na zabezpečenie pohľadávky z poskytnutého úveru na základe Zmluvy o úvere 774/CC/18 a jej dotatkov. Hodnota založeného majetku je 2 464 796 EUR v budovách a 1 141 270 EUR v pozemkoch.

Záložné právo je zapísané v katastrí nehnuteľností.

Na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.2164, obec Šarišské Michaľany, katastrálne územie Šarišské Michaľany, ďalej na liste vlastníctva č.1626 obce Medzany, katastrálne územie Medzany, na liste vlastníctva č.780, obec Ostrovany, katastrálne územie Ostrovany, v celkovej hodnote 3 388 422 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa Slovenská sporiteľňa, a.s. na základe Zmluvy o úvere číslo 774/CC/18 a jej dotatkov. Hodnota založeného majetku je 2 626 240 EUR v pozemkoch a 762 182 EUR v budovách.

Záložné právo je zapísané v katastrí nehnuteľností.

Zostatok úveru voči SLSP k 31.12.2024 je vo výške 8 319 083 EUR

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4
								4
								6

**Poznámky Úč PODV 3 - 01**

Na huteľný majetok spoločnosti, a to súbor zariadení "Deliace centrum pre výroby určené na delenie laserom", i.č. 022-D001, 022-D002A, 022-D002B, 022-D003 a 022-D004, v zostatkovej cene 3 943 445 EUR, bolo zriadené záložné právo z titulu poskytnutia nenávratného finančného príspevku na základe zmluvy číslo Val/DP/2016/1.2.2.02/1837 uzatvorenej s Ministerstvom hospodárstva SR zastúpeným Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou. Záložné právo bude uplatnené po celú dobu kontroly plnenia podmienok poskytnutej dotácie.

Záložné právo je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 937 933

Spoločnosť v roku 2021 obstarala osobné motorové vozidlo AUDI A6 v hodnote 54 157 EUR, financované spoločnosťou Volkswagen Financial Services. Doba splácania je 48 mesiacov so zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva, zostatok úveru k 31.12.2024 je 10 638 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 45 878 850 EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu pre poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou. Poistná suma je vo výške 5 000 €.

*Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku*

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
ČSOB Poisťovňa, a.s.	Priečna deliaca linka, Linka na delenie oceľových zvitkov, Linka KDL, stavby, budovy, poistenie majetku	Krádež, živelné poistenie, poistenie strojných a elektronických zariadení.	13 203 676 32 270 000
Kooperatíva poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	176 200
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	228 974

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	11 592 968				11 592 968
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>11 592 968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 592 968</b>

K dlhodobým pôžičkám boli vytvorené opravné položky vo výške 7 343 206 EUR.

**3. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti, zaokrúhl.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	69 648				69 648
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 456				7 456
Výrobky	0				0
Zvieratá					0
Tovar	13 145				13 145
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>90 249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90 249</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola vytvorená na znehodnotenú a pomaly obrátkovú zásoby.

Na zásoby spoločnosti v hodnote 1 006 312 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech SLSP k poskytnutému úveru číslo 774/CC/18/04

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

## 5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0				0
<b>OP k dlhodobým pohľadávkam spolu :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	456 292	90 000			546 292
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 262 691	1 132 279	948 284		7 446 686
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	42 123				42 123
Iné pohľadávky					0
<b>OP ku krátkodobým pohľadávkam spolu</b>	<b>7 761 106</b>	<b>1 222 279</b>	<b>948 284</b>	<b>0</b>	<b>8 035 101</b>
<b>OP k pohľadávkam spolu</b>	<b>7 761 106</b>	<b>1 222 279</b>	<b>948 284</b>	<b>0</b>	<b>8 035 101</b>

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú viac ako 365 dní po lehote splatnosti a z dôvodu dlhodobej splatnosti pohľadávok. Opravné položky boli zúčtované z titulu odpisu alebo úhrady pohľadávok po ich vyradení z účtovnej evidencie, prípadne ako kurzový rozdiel z prepoču k 31.12.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	772 872	139 824	912 696
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 488 040	5 120 321	21 608 361
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 064 414	0	1 064 414
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	1 340		1 340
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>18 326 666</b>	<b>5 260 145</b>	<b>23 586 811</b>

Pohľadávky voči spoločnosti U.S.STEEL Košice s.r.o. vo výške 1 398 135 EUR sú predmetom bezregresného faktoringu (viď časť G, bod 6 tejto prílohy).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4  
DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	631 773	144 824	776 597
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 631 998	3 179 484	19 811 482
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 064 414	0	1 064 414
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	122 897	0	122 897
Iné pohľadávky	1 951		1 951
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>18 453 033</b>	<b>3 324 308</b>	<b>21 777 341</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	22 521 057

Na pohľadávky spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech:

- záložného veriteľa Slovenská sporiteľňa, a.s. za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 774/CC/18

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 530	5 518
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	160 085	562 010
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>168 615</b>	<b>567 528</b>

Na účty spoločnosti vedené v Slovenskej sporiteľni a.s. je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne a.s. na zabezpečenie uspokojenia pohľadávok banky vyplývajúcich z poskytnutých úverov.

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

**8. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
služby		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 296	24 599
poistné	15 569	17 081
predplatné, služby	5 727	7 518
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 233	5 102
služby, energie	2 233	5 102
úroky z pôžičiek	0	0
<b>Spolu :</b>	<b>23 529</b>	<b>29 701</b>

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti vo výške 15 966 416 EUR (31. decembra 2023: 15 966 416 EUR) tvorí:

- 3 kusy kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2023: 3 kusy kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34,00 EUR, znejúcich na meno v podobe listinného cenného papiera)

- 481 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2023: 481 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194,00 EUR, znejúcich na meno v podobe listinného cenného papiera)

Celé základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

Základné imanie spoločnosti sa v priebehu roka 2024 nemenilo ( v priebehu roka 2023 : základné imanie spoločnosti sa nemenilo) .

Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka.

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>299 318</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	29 932
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	269 386
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>299 318</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4  
DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>226 103</b>	<b>38 590</b>	<b>47 872</b>	<b>0</b>	<b>216 821</b>
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné	121 983	28 585	22 594		127 974
Odvody z odstupného	42 881	10 005	7 908		44 978
Odchodné	45 316		12 867		32 449
Odvody z odchodného	15 923		4 503		11 420
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>226 103</i>	<i>38 590</i>	<i>47 872</i>	<i>0</i>	<i>216 821</i>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>188 887</b>	<b>179 641</b>	<b>188 887</b>	<b>0</b>	<b>179 641</b>
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Náhrady za nevyčerpané dovolenky	134 148	127 368	134 148		127 368
Odvody z náhrad za nevyčerpané dovolenky	48 239	45 773	48 239		45 773
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>182 387</i>	<i>173 141</i>	<i>182 387</i>	<i>0</i>	<i>173 141</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odchodné	0	0			0
Odvody z odchodného	0	0			0
Rezerva na audit	6 500	6 500	6 500	0	6 500
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>6 500</i>	<i>6 500</i>	<i>6 500</i>	<i>0</i>	<i>6 500</i>

Rezervu na odchodné spoločnosť tvorí vo výške vypočítanej ako podiel 1-násobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za príslušný rok a počtu rokov potrebných do roku dosiahnutia veku potrebného pre nárok na starobný dôchodok.

Rezervu na odstupné spoločnosť tvorí ročne vo výške 5% zo sumy vypočítanej podľa platných právnych predpisov z priemernej mesačnej mzdy zamestnanca a počtu odpracovaných rokov zamestnanca, až do výšky 100% takto vypočítaného odstupného.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>194 763</b>	<b>37 021</b>	<b>5 681</b>	<b>0</b>	<b>226 103</b>
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné	98 768	27 423	4 208		121 983
Odvody z odstupného	34 756	9 598	1 473		42 881
Odchodné	45 316	0	0		45 316
Odvody z odchodného	15 923	0	0		15 923
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>194 763</i>	<i>37 021</i>	<i>5 681</i>	<i>0</i>	<i>226 103</i>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>48 512</b>	<b>188 887</b>	<b>48 512</b>	<b>0</b>	<b>188 887</b>
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Náhrady za nevyčerpané dovolenky	31 817	134 148	31 817		134 148
Odvody z náhrad za nevyčerpané dovolenky	11 195	48 239	11 195		48 239
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>43 012</i>	<i>182 387</i>	<i>43 012</i>		<i>182 387</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odchodné	0		0		0
Odvody z odchodného	0		0		0
Rezerva na audit	5 500	6 500	5 500		6 500
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>5 500</i>	<i>6 500</i>	<i>5 500</i>	<i>0</i>	<i>6 500</i>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4  
DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv ) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>10 638</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	10 638
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 957 916</b>	<b>4 020 073</b>
Záväzky do lehoty splatnosti	2 978 112	3 723 968
Záväzky po lehote splatnosti	979 804	296 105

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv ) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku				
Ostatné dlhodobé záväzky	0		0	
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	70 680	70 680	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 401 232	2 401 232	0	0
Záväzky voči zamestnancom	202 036	202 036	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	190 358	190 358	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 082 027	1 082 027	0	0
Iné záväzky	11 583	11 583	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 957 916</b>	<b>3 957 916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv ) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku				
Ostatné dlhodobé záväzky	10 638		10 638	
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>10 638</b>	<b>0</b>	<b>10 638</b>	<b>0</b>
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	39 994	39 994	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 236 291	3 236 291	0	0
Záväzky voči zamestnancom	222 673	222 673	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	144 643	144 643	0	0
Daňové záväzky a dotácie	360 910	360 910	0	0
Iné záväzky	15 562	15 562	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>4 020 073</b>	<b>4 020 073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky zo sociálneho fondu. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.**, informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4. a F.5** a informácie o sociálnom fonde sú uvedené v časti **G.5.**

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-12 912 244</b>	<b>-10 309 819</b>
odpočítateľné	-15 452 715	-12 905 733
zdaniteľné	2 540 471	2 595 914
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-1 156 764</b>	<b>-1 041 709</b>
odpočítateľné	-1 156 764	-1 041 709
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>-2 954 492</b>	<b>-2 383 821</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučítovaná ako náklad		0
Zaučítovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Iné		

**5. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>1 137</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 729	24 956
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>35 729</b>	<b>24 956</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>35 729</b>	<b>26 093</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť tvorí povinný prídel do sociálneho fondu vo výške 1% zo základu uvedeného v zákone o sociálnom fonde. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00	31.12.2028	2 281 665	2 281 665	3 042 237
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,13	30.6.2027	1 000 040	1 000 040	1 666 700
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00	30.6.2027	1 164 420	1 164 420	1 940 700
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00	31.12.2028	585 820	585 820	0
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	5 031 945	5 031 945	6 649 637
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00	31.12.2024	823 954	823 954	760 572
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,13	31.12.2024	722 215	722 215	666 660
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00	31.12.2024	840 970	840 970	776 280
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00	31.12.2024	900 000	900 000	0
Slovenská sporiteľňa, a.s. Fin.pohľadávok	EUR	1M EURIBOR + 1,20	31.12.2024	1 398 135	1 398 135	2 385 270
Slovenská sporiteľňa, a.s. Bankový účet so záporným zostatkom	EUR		31.12.2024	4 078	4 078	0
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	4 689 352	4 689 352	4 588 782

Spoločnosť zo Slovenskej sporiteľne a.s. nečerpala len klasický bankový úver. Údaje o krátkodobom bankovom úvere vo výške 1 398 135 EUR ( v roku 2023 vo výške 2 385 270 EUR ) sa týkajú zmlúv o prefinancovaní pohľadávok voči spoločnosti U.S.STEEL Košice s.r.o. z dôvodu doby splatnosti odberateľských faktúr viac ako 31 dní. Transakcie s bankou sa uskutočňujú formou zabezpečenia prijatých peňažných prostriedkov od banky tzv. bezregresným faktoringom. Suma faktoringu uvedená na strane pasív súvahy je krytá pohľadávkou na strane aktív súvahy vo výške 1 398 135 EUR ( v roku 2023 2 385 270 EUR ) ( viď časť F, bod 5 prílohy).

Spoločnosť v priebehu roka 2018 čerpala z UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. úver na financovanie a refinancovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku, projektovej investície, súboru strojov, prístrojov a zariadení "Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom". Celková výška poskytnutého úveru, istiny je 4 860 000 EUR. Dátum splatnosti úveru je 30.06.2025. Tento úver bol splatený k 10.02.2023, úverom z inej banky a to Slovenskej sporiteľni,a.s. na základe dodatku č. 774/CC/18-D4 k Zmluve o úvere č. 774/CC/18.

Spoločnosť v priebehu roka 2019 čerpala zo Slovenskej sporiteľne, a.s. úver na refinancovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku. Úverová zmluva číslo 774/CC/18-D3 zo dňa 3.4.2019 znela na sumu istiny 5 000 000 EUR s dátumom splatnosti úveru 30.6.2027. Úver je zabezpečený blankozmenkou a zriadením záložného práva na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.165 vedený správou katastra v Košiciach, okres Košice II, obec Košice-Sača, katastrálne územie Železiarne. Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností a je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

Dodatkom k úveru číslo 774/CC/18-D3 od Slovenskej sporiteľne zo dňa 25.02.2022 sa suma uvedeného úveru (v čase podpisu dodatku so zostatkovou hodnotou 3 611 125 EUR) navýšila o 3.881.400 EUR, Úroková sadzba na túto tranžu úveru sa stanovila na 1M EURIBOR + 2,00% p.a. Splatnosť úveru sa stanovila na 30.6.2027. Celý úver bol použitý na splatenie úverov spoločnosti IMUNA PHARM, a.s. Šarišské Michaľany v Slovenskej sporiteľni. Úver je zabezpečený blankozmenkou a zriadením záložného práva na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.165, katastrálneho územia Železiarne a na pohľadávky voči obchodným partnerom spoločnosti Valcovňa profilov,a.s.

Dodatkom k úveru číslo 774/CC/18-D4 od Slovenskej sporiteľne zo dňa 16.01.2023 sa suma uvedeného úveru (v čase podpisu dodatku so zostatkovou hodnotou 6 649 280 EUR) navýšila o 4 500 000 EUR, Pôvodný úverový rámec k dátumu podpisu dodatku bol 7 492 525 EUR, nový úverový rámec je 11 233 770 EUR. Úroková sadzba na túto tranžu úveru sa stanovila na 1M EURIBOR + 2,00% p.a. Splatnosť úveru sa stanovila na 31.12.2028. Časť úveru bola použitá na splatenie úveru v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia,a.s. vo výške 1 990 000 EUR. Zvyšok bol použitý na splatenie úverov spoločnosti IMUNA PHARM, a.s. Šarišské Michaľany v Slovenskej sporiteľni. Úver je zabezpečený záložným právom na všetok nehnuteľný majetok uvedený na liste vlastníctva 165 katastrálneho územia Železiarne, ďalej na obchodné pohľadávky spoločnosti Valcovňa profilov, a.s., ako aj na majetok uvedený na liste vlastníctva č. 2164 katastrálneho územia Železiarne Šarišské Michaľany.

Dodatkom k úveru číslo 774/CC/18-D5 od Slovenskej sporiteľne zo dňa 19.04.2024 sa suma uvedeného úveru (v čase podpisu dodatku so zostatkovou hodnotou 8 302 271 EUR) navýšila o 3 000 000 EUR, Pôvodný úverový rámec k dátumu podpisu dodatku bol 11 233 770 EUR, nový úverový rámec je 11 302 265 EUR. Úroková sadzba na túto tranžu úveru sa stanovila na 1M EURIBOR + 2,00% p.a. Splatnosť úveru sa stanovila na 31.12.2028. Úver je využívaný na zvýšenie deliacej kapacity plechov - obnova existujúcej deliacej linky, kúpa repasovanej linky a jej dobudovania, s možnosťou refinancovania uhradených nákladov. Úver je zabezpečený záložným právom na všetok nehnuteľný majetok uvedený na liste vlastníctva 165 katastrálneho územia Železiarne, ďalej na majetok uvedený na liste vlastníctva č. 2164 katastrálneho územia Šarišské Michaľany, na majetok uvedený na liste vlastníctva č. 1626 katastrálneho územia Medzany a na majetok na liste vlastníctva č. 780 katastrálneho územia Ostrovany.

Spoločnosť nemá krátkodobé finančné výpomoci.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
VW Financial services	EUR	6,5 % p.a.	13.9.2025	0	0	10 638
<i>Dlhodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	0	0	10 638
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
VW Financial services	EUR	6,5 % p.a.	31.12.2023	10 638	10 638	13 402
<i>Krátkodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	10 638	10 638	13 402
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
<i>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</i>	X	X	X	0	0	0

Zmluvou o autokredite č.1133378 uzavretou so spoločnosťou VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. bolo dohodnuté financovanie kúpy osobného motorového vozidla AUDI A6 vo výške 51 200,- EUR. Úroková sadzba je dohodnutá na 6,5%, doba splácania je 48 mesiacov. K zmluve bola podpísaná dohoda o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva k hnuťnej veci.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 514	6 393
vyúčtovanie plynu	8 514	6 393
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	639 724	865 509
Dotácia zo štátneho rozpočtu	639 724	865 509
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	225 785	225 785
Dotácia zo štátneho rozpočtu	225 785	225 785
<b>Spolu :</b>	<b>874 023</b>	<b>1 097 687</b>

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	0	0	15 559 037	17 155 775	0	0	15 559 037	17 155 775
Česká republika	0	0	9 093	10 413	13 058 066	0	13 067 159	10 413
Rumunsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Poľsko	0	0	68	0	0	0	68	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 568 198</b>	<b>17 166 188</b>	<b>13 058 066</b>	<b>0</b>	<b>28 626 264</b>	<b>17 166 188</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 0 EUR (v roku 2023 je 0 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje stav 0 EUR (v roku 2023 : 0 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 455	7 455	7 455	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>7 455</b>	<b>7 455</b>	<b>7 455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Manká a škody	x	x	x		
Výdaj výrobkov do spotreby	x	x	x		
Tvorba a zúčtovanie OP	x	x	x		0
Iné	x	x	x	0	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Prípadný rozdiel bol spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

**Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt****3.**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>269 328</b>	<b>306 045</b>
Tržby z predaja investičného majetku	417	417
Tržby z predaja materiálu	22 402	49 212
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Náhrady od poisťovní	12 785	5 615
Dotácie zo štátneho rozpočtu	1 449	8 492
Dotácie zo štátneho rozpočtu na investície - P313012I837	225 785	225 785
Dotácie v zmysle opatrenia č.3A Prvá pomoc	0	0
Iné, inventarizačné nálezy	6 490	16 524
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>126 396</b>	<b>199 716</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>26 396</i>	<i>36 216</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25 214	34 711
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>100 000</i>	<i>163 500</i>
výnosové úroky	100 000	100 000
ostatné finančné výnosy	0	63 500
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		0
Tržby z predaja služieb	15 568 198	17 166 188
Tržby za tovar	13 058 066	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>28 626 264</b>	<b>17 166 188</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 232 592</b>	<b>1 356 362</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 226 592</i>	<i>1 350 362</i>
Opravy a údržba	128 099	152 887
Cestovné náhrady	8 329	8 515
Reprezentačné	17 430	9 933
Nájomné	333 364	313 673
Prepravné náklady	9 797	43 608
Právne a ekonomické poradenstvo	65 180	77 455
Vzdelávanie a školenie zamestnancov	1 790	2 429
Náklady na výrobu výrobkov	0	0
Telefónne a poštovné poplatky	7 279	6 390
Náklady súvisiace s odpadom, odpad.hospod.,životným prostredím	12 433	8 331
Náklady na renováciu	9 116	5 330
Odmena mandatára	424 658	512 189
Náklady na reklamu	29 775	26 068
Náklady na audit a poradenstvo certifikácie TUV	0	0
činnosti súvisiace z BOZP	0	0
Náklady na drobný IM	4 073	835
ostatné	175 269	182 719
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>417 249</b>	<b>428 272</b>
Zostatková cena predaného IM	0	0
Predaný materiál	16 309	45 933
Zmluvné pokuty a penále	996	5
Ostatné pokuty a penále	36 696	1 530
Odpis pohľadávok, postúpené pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	299 209	316 340
Poistné	50 725	48 884
Dary	0	0
Manká a škody	11 876	9 385
Zmarená investícia	0	5 510
Iné	1 438	685
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>2 889 560</b>	<b>3 475 133</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>67 381</i>	<i>94 202</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>67 196</i>	<i>92 507</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 822 179</i>	<i>3 380 931</i>
Nákladové úroky	563 873	598 992
Bankové poplatky	-23 094	-18 061
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam dlh.fin.majetku	2 281 400	2 800 000
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 363 033	x	x	1 360 446	x	x
teoretická daň	x	286 237	21%	x	285 694	21%
Daňovo neuznané náklady	4 554 262	956 395	70%	4 762 467	1 000 118	74%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 083 177	-227 467	-17%	-1 069 922	-224 684	-17%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
<i>Spolu</i>	<i>4 834 118</i>	<i>1 015 165</i>	<i>74%</i>	<i>5 052 991</i>	<i>1 061 128</i>	<i>78%</i>
Splatná daň z príjmov	x	1 015 165	74%	x	1 061 128	78%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	1 015 165	74%	x	1 061 128	78%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	14 066 171	11 407 555
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Zo sumy odpočítateľných dočasných rozdielov vo výške 14 069 008 EUR ( k 31.12.2023 : 11 351 528 EUR ) bola vypočítaná odložená daňová pohľadávka vo výške 2 954 492 EUR ( k 31.12.2023 : 2383 821 EUR ). O tejto daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

V roku 2024 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2023. Pre rok 2024 platí 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2025 sú schválené tri sadzby pre daň z príjmov podľa výšky zdaniteľných výnosov spoločnosti: 10 - 21 - 24 %-ná sadzba dane z príjmov

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb výrobné haly, kancelárske priestory a výrobné zariadenia. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája časť výrobných priestorov tretím osobám na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 354 975 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť výrobných priestorov vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť tretím osobám prenája aj výrobné zariadenia na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 700 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajímané výrobné zariadenia spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti, neuvedené vo výkazoch spoločnosti.

**4. Prehľad o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy-zásoby	3	3
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	330 965	330 965
Iné pohľadávky		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	z toho zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	0	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	z toho zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	0	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto: - žiadne

**3. Podmienení majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne odmeny za výkon ich funkcie, žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne). V priebehu roka 2024 bola členom štatutárneho a dozorného orgánu poskytnutá pôžička 196,00 EUR ( v roku 2023 : 402 000 EUR ).

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Transakcie s podnikmi, ktorý majú rozhodujúci alebo podstatný vplyv :</b>		
<b>Transakcie s materskými a so sesterskými podnikmi :</b>		
postúpenie pohľadávok		
úhrada pohľadávok a záväzkov		
poskytnuté pôžičky		
nákup služieb		
<b>Transakcie so spoločnými podnikmi</b>		
<b>Transakcie s pridruženými podnikmi</b>		
úhrada pohľadávok a záväzkov		0
predaj výrobkov, tovaru, materiálu, majetku		0
poskytnuté preddávky		0
nákup služieb, materiálu, majetku	30 686	32 291
poskytnuté pôžičky	136 100	152 900
<b>Transakcie s kľúčovým manažmentom :</b>		
poskytnuté služby		
predaj tovaru, materiálu, majetku		
nákup služieb, majetku, tovaru		
úhrada záväzkov		
Úroky z poskytnutého úveru		
úhrada pohľadávok		

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	912 696	776 597
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 064 414	1 064 414
<b>Spolu aktíva</b>	<b>1 977 110</b>	<b>1 841 011</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	70 680	39 994
<b>Spolu pasíva</b>	<b>70 680</b>	<b>39 994</b>

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		X
zmena výšky rezervy a opravných položiek		X
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		X
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		X
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		X
zmeny v organizácii časti podniku		X
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		X
zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		X
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		X
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		X
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		X

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>15 966 416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 966 416</b>
Základné imanie	15 966 416			0	15 966 416
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
<b>Emisné ážio</b>					<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>					<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1 168 212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 932</b>	<b>1 198 144</b>
Zákonný rezervný fond (neделеľný fond)	1 168 212	0		29 932	1 198 144
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>1 294 949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>269 386</b>	<b>1 564 335</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 294 949	0		269 386	1 564 335
Neuhradená strata minulých rokov					0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>299 318</b>	<b>347 868</b>		<b>-299 318</b>	<b>347 868</b>
<b>Spolu</b>	<b>18 728 895</b>	<b>347 868</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 076 763</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>15 966 416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 966 416</b>
Základné imanie	15 966 416				15 966 416
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
<b>Emisné ážio</b>					<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>					<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1 135 450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 762</b>	<b>1 168 212</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 135 450			32 762	1 168 212
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>1 000 089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>294 860</b>	<b>1 294 949</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 000 089			294 860	1 294 949
Neuhradená strata minulých rokov					0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>327 622</b>	<b>299 318</b>		<b>-327 622</b>	<b>299 318</b>
<b>Spolu</b>	<b>18 429 577</b>	<b>299 318</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 728 895</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 347 868 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba zákonného rezervného fondu 34 787
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov, 313 081

Poznámky Úč PODV 3 - 01

## R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 363 033	1 360 446
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	4 538 672	5 489 761
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 020 168	1 881 660
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	5 510
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-9 282	31 340
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 281 400	3 093 208
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-217 492	-221 232
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	563 873	598 992
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-100 000	100 000
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-57
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	5	340
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		0
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 (+/-)		0
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-4 992 712	212 413
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 535 475	-4 059 978
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 330 181	4 315 304
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 127 056	-42 913
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A. 2)</b>	<b>908 993</b>	<b>7 062 620</b>
A. 3.	Príjaté 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 finančných činností (-)	-563 873	-598 992
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>	<b>345 120</b>	<b>6 463 628</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-650 081	-1 147 946
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		0
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>-304 961</b>	<b>5 315 682</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-30 692	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	470 811	-3 093 575
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 (-)		0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	-2 311 567
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		0
B. 11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		0

Poznámky Úč PODV 3 - 01		IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
		DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)									0
<b>Označenie položky</b>	<b>Obsah položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>								<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)									0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)									0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)									0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)									0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)									0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)									0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>									<b>440 119</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>										
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>									0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)									0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)									0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)									0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)									0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)									0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)									0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)									0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)									0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>									-534 066
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)									553 495
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)									
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)									1 710 820
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 (-)									-2 244 886
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)									0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)									0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)									0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)									0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)									0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)									0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)									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
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
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)									0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)									0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)									0
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>									<b>-534 066</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>									<b>-398 908</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>									<b>567 528</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>168 620</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>									<b>-5</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>168 615</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4  
DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.