

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

Ruukki Slovakia, s.r.o (ďalej len „Spoločnosť“) so sídlom Stará Vajnorská 37, 831 04 Bratislava, bola založená dňa 15. októbra 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 10. novembra 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 85300/B) pod názvom Ruukki Bratislava, s.r.o. Dňa 6. februára 2013 došlo ku zmene názvu Spoločnosti na Ruukki Slovakia, s.r.o.

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- maliarske, natieračské, sklenárske a tapetovacie práce,
- vykonávanie zväracích prác,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- zhotovovanie rozpočtov a kalkulácií stavebných prác
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prenájom hnutelných vecí

### Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Rautaruukki Oyj, Fínska republika	5 000 EUR	100%	100%	0%
Spolu	5 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou korporácie SSAB AB. Materskou spoločnosťou celej korporácie je SSAB AB, Klarabergsviadukten 70 D6, P.O Box 70, 101 21 Stockholm, Švédsko, ktorá robí konsolidovanú účtovnú závierku za celý konsolidovaný celok. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

Konsolidujúcou účtovnou jednotkou skupiny, do ktorej patrí aj Spoločnosť je Rautaruukki Oyj, Panuntie 11, 00620 Helsinki, Fínska republika, ktorá je materskou spoločnosťou Ruukki Slovakia, s.r.o.

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

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky k 31. decembru 2024:

**Konatelia:** Lenka Melcrová (od 1.11.2022; na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 18.10.2022, zmena zapísaná do OR 16.11.2022)  
Vesa Johannes Roukonen (od 19.3.2019 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo 4. februára 2019)  
Esko Juhani Harila (od 1.12.2021 - na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia z 22.9.2021)

Každý z konateľov je oprávnený konať v mene Spoločnosti samostatne. Za Spoločnosť konateľ podpisuje tak, že pripojí svoj podpis k napísanému alebo vytlačnému obchodnému menu Spoločnosti.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladá nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28. júna 2024.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a aktuálnou ekonomickou situáciou (napr. rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb) vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

#### Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	lineárna	25
Licencia	3	lineárna	33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku je stanovená na základe dostupných zdrojov v čase ocenenia, prípadne znalcom.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

#### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	30	3,3	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	8,3 až 16,6	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorazový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

#### c) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

#### d) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe v zmysle § 30, Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúci v systave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov. Náklady a výnosy zákazky sa účtujú do účtovného obdobia, v ktorom boli práce súvisiace so zákazkou vykonané. Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa percenta dokončenia zákazky v účtovej skupine 606 - Výnosy zo zákazky a s použitím účtu pohľadávok 316 - Čistá hodnota zákazky a to bez ohľadu na to, či uskutočnené práce boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky fakturované. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje v závislosti od charakteru zákazky ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k vlastným nákladom na zákazku podľa očakávaného rozpočtu. Ak sú rozpočtované náklady na zákazku vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, očakávaná strata sa vykazuje hneď ako náklad. K 31. decembru 2024 nemala Spoločnosť žiadne neukončené zákazky.

#### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

**g) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení

**h) 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. Spoločnosť účtuje o rezervách na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancom, audit, zákaznicke bonusy, na záručné opravy a možné negatívne dopady z výsledkov súdnych sporov.

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**j) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**k) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**l) Prenájom (lízing)**

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

Finančný 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 tarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 - Závazky 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 tarchu účtu 562 - Úroky

**m) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**n) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		263	15 913					16 176
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	263	15 913	0	0	0	0	16 176
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		263	15 913					16 176
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	263	15 913	0	0	0	0	16 176
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		263	15 913					16 176
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	263	15 913	0	0	0	0	16 176
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		263	15 913					16 176
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	263	15 913	0	0	0	0	16 176
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			55 429						55 429
Prírastky									0
Úbytky			33						33
Presuny/iné									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	55 396	0	0	0	0	0	55 396
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			35 271						35 271
Prírastky			8 333						8 333
Úbytky			14						14
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	43 590	0	0	0	0	0	43 590
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	20 158	0	0	0	0	0	20 158
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	11 806	0	0	0	0	0	11 806

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			150 455						150 455
Prírastky									0
Úbytky			88 392						88 392
Presuny			-6 634						-6 634
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	55 429	0	0	0	0	0	55 429
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			116 289						116 289
Prírastky			7 374						7 374
Úbytky			88 392						88 392
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	35 271	0	0	0	0	0	35 271
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	34 166	0	0	0	0	0	34 166
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	20 158	0	0	0	0	0	20 158

Iný pohyb v OC majetku predstavuje korekciu ceny auta obstaraného na finančný lízing v roku 2022 o hodnotu DPH, na ktorú vznikol nárok na odpočet. O túto cenu bol upravený aj súvisiaci lízingový záväzok.

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

#### Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Kooperativa. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Výška PZP v roku 2023 predstavovala 721 EUR a havarijného poistenia 1 645 EUR. Poistné kryje celkové škody s uplatnením spoluúčasti definovanej vo všeobecných obchodných podmienkach poisťovne.

#### 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe (popis).

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	12 205	12 616	0		24 821
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>12 205</b>	<b>12 616</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 821</b>

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

## 6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	117 491	6 631			124 122
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>117 491</b>	<b>6 631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124 122</b>

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31. decembru 2024 boli vo výške 29 705 EUR (k 31. decembru 2023 boli vo výške 18 642 EUR).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	42 487		42 487
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>42 487</b>	<b>0</b>	<b>42 487</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 452 545	463 776	1 916 321
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 979	6 726	29 705
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 835 010		2 835 010
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	171 734		171 734
Iné pohľadávky			0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 482 268</b>	<b>470 502</b>	<b>4 952 770</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia  
K 31. decembru 2024 a 2023 nebolo na pohľadávky spoločnosti zriadené záložné právo, ani nebolo obmedzenie s nimi nakladať

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku k 31. decembru 2024 vo výške 2 835 010 EUR (k 31. decembru 2023 3 570 844 EUR) predstavujú zostatok na účte vnútrogrupinového financovania, tzv. cash pooling, ktorý je evidovaný na účte 351.

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 427	1 211
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	101 566
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	1 427	102 777

V priebehu roka Spoločnosť zrušila bankové účty v Tatra Banke. Na platobný styk využíva účty v BNP Paribas, pričom všetky finančné prostriedky na konci dňa automaticky transferuje na cash pooling, vid' popis vyššie. Spoločnosť v roku 2024 a 2023 nemala zriadené žiadne bankové záruky.

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	11 000	11 000
Náklady budúcich období krátkodobé	9 080	2 192
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé (dodávky tovaru, ktoré neboli v 2022 vyfakturované)	0	0

## 9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vysporiadaní zisku za rok 2023 v zmysle rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 28.6.2024:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk za rok 2023	40 670
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Zvýšenie akumulovaných ziskov minulých rokov	40 670
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	40 670

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 581	27 581	0	0	55 162
Na možný negatívny efekt súdnych sporov	27 581	27 581		0	55 162
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	176 535	116 170	-141 535	0	151 170
Rezerva na ostatné náklady	5 474	18 695	-5 474		18 695
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	25 787	29 313	-25 787		29 313
Rezerva na poskytnuté zľavy z predaja	45 327	40 247	-45 327		40 247
Rezerva na bonusy zamestnancov	12 199	0	-12 199		0
Rezerva na odmeny z dôvodu dosiahnutia zisku	38 063	21 960	-38 063		21 960
Odhadovaný poplatok za audit	14 685	5 955	-14 685		5 955
Rezerva na garančné opravy	35 000	0	0	0	35 000
Rezerva na mimosúdne vyrovnanie	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	27 581	0	0	27 581
na súdne spory	0	27 581	0	0	27 581
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	152 315	141 535	-152 315	0	176 535
Rezerva na ostatné náklady	0	5 474			5 474
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	21 357	25 787	-21 357		25 787
Rezerva na poskytnuté zľavy z predaja	45 600	45 327	-45 600		45 327
Rezerva na bonusy zamestnancov	32 796	12 199	-32 796		12 199
Rezerva na odmeny z dôvodu dosiahnutia zisku	38 062	38 063	-38 062		38 063
Odhadovaný poplatok za audit	14 500	14 685	-14 500		14 685
Rezerva na garančné opravy	35 000	0	0		35 000
Rezerva na mimosúdne vyrovnanie	26 724	0	-26 724		0

Spoločnosť predpokladá krátkodobé rezervy použiť v nasledujúcom účtovnom období.

Spoločnosť v roku 2022 vytvorila rezervu na garančné opravy, ktorá sa špecificky viaže na dodávku uskutočnenú v roku 2022.

Spoločnosť predpokladala, že garančná oprava sa uskutoční v roku 2023 a následne v roku 2024, preto bola rezerva vykázaná ako krátkodobá k 31. decembru 2023. Tento predpoklad sa nenaplnil, avšak vedenie spoločnosti verí, že k uzatvoreniu reklamačného konania dôjde v priebehu roku 2025, preto je táto rezerva naďalej vykázaná ako krátkodobá.

Spoločnosti bolo dňa 26. januára 2023 doručené oznámenie súdu, že je žalovanou stranou v post pracovno-právnom spore.

Vyjadrenie spoločnosti v tejto veci bolo podané na súd dňa 21. júna 2023. Termín pojednávania nebol k 31.12.2024 stanovený. V zmysle zásady opatrnosti spoločnosť k 31. decembru 2024 (a tiež k 31.12.2023) vytvorila rezervu na možný negatívny efekt tohto sporu. Rezerva je k 31.12.2024 klasifikovaná ako dlhodobá, keďže súdne rozhodnutie sa neočakávalo v roku 2025. Po ukončení roka Spoločnosť obdržala uznesenie súdu zo dňa 17.2.2025, kde spoločnosti bolo oznámené, že žalobca svoju žalobu v plnej miere vzal späť. Z dôvodu skorého uzatvorenia účtovníctva pre skupinové účely bude rozpustenie rezervy zaúčtované v roku 2025 (efekt tejto skutočnosti na účtovnú závierku nie je významný a na výpočet dane z príjmov nemá dopad).

**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	15 665	22 389
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 665	22 389
Krátkodobé záväzky spolu	1 260 682	1 445 416
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 001 378	977 454
Záväzky po lehote splatnosti	259 304	467 962

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa:

Záväzok	Zostatok v roku 2024 (EUR)	Popis zaistenia
K 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 spoločnosť nemala takéto záväzky		

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku boli k 31. decembru 2024 vo výške 1 129 519 EUR (k 31. decembru 2023 vo výške 1 226 325 EUR).

**12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	24 821	12 205
odpočítateľné	24 821	12 205
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	137 052	190 114
odpočítateľné	137 052	190 114
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	96 545	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	62 020	42 487
Úplatená daňová pohľadávka	42 487	
Zaúčtovaná ako náklad	0	22 351
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť prepočítala odloženú daňovú pohľadávku k 31. decembru 2024 s použitím novej sadzby dane z príjmov pre rok 2025 vo výške 24% (sadzba platná do 31. decembra 2024 bola 21%). Spoločnosť dosiahla daňovú stratu vo výške 96 545 EUR, ktorú môže umorovať v nasledujúcich piatich zdaniteľných obdobiach. Keďže však existuje pochybnosť, že Spoločnosť dosiahne dostatočné zdaniteľné zisky v nasledujúcich rokoch, rozhodla sa ponechať výšku odloženej daňovej pohľadávky vo výške z roku 2023. Rozdiel zo zvýšenia sadzby dane z príjmov a úpravy odpočítateľných dočasných rozdielov nebol v zmysle uplatnenia zásady opatrnosti uplatnený.

**13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 728	16 152
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 238	2 982
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 238	2 982
Čerpanie sociálneho fondu	-7 356	-4 406
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 610	14 728

**14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

**Podmienené záväzky:** 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. Spoločnosť si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**Podmienené aktíva:** Spoločnosť nemá žiadne podmienené aktíva.

**Podsúvahové položky:** Spoločnosť odpísala v minulosti premlčané pohľadávky (v roku 2020 premlčané pohľadávky vo výške 468 318 EUR a v roku 2022 premlčané pohľadávky v hodnote 241 984 EUR), ktoré vedie na podsúvahovej evidencii v úhrnnej hodnote 710 302 EUR a v prípade ich vymoženia ich zaradí do účtovnej evidencie.

**15. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Najvýznamnejší zákazníci v roku 2024 a 2023

Zákazník	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GOLDBECK KFT	143 882	2 187 364
BRASIN, SPOL. S R. O.	519 809	846 385
FRITECH S.R.O.	1 155 516	685 815
GOLDBACK SLOVENSKO S.R.O.	755 792	676 015
GOLDBECK, S.R.O.	0	260 641
STARBUILDING, S.R.O.	49 229	476 572
ELORA SLOVAKIA S.R.O.	44 508	476 384
NOVADACH S.R.O.	194 181	335 279
TATY s.r.o.	465 207	76 506
METROSTAV a.s. (a org.zložka)	293 043	8 336
TAKENAKA EUROPE GMBH	1 137 924	203 317
HSF SYSTEM SK, S.R.O.	432 269	365 021
KERAMING A.S.	753 876	138 186
Silfer Steel s.r.o.	0	82 384
OXA Production	314 633	250 847
Inrest	2 905	307 647
3 Energy	283 875	64 791
IN VEST S.R.O.	14 280	327 587
Betpres	233 603	99 461
KOJA FORM s.r.o.	231 625	0
KLAMPLAST BJ, S.R.O.	146 329	76 401
GLOBAL SYSTÉM S.R.O.	13 570	129 283
ING STEEL s.r.o.	129 051	109 452
VOD-EKO a.s. Trenčín	127 940	96 589
Igor Pudiš IFP Interles Slovakia	126 722	0
ORAVING, S.R.O.	65 921	160 469
BAUSKA, s.r.o.	118 579	73 269
ZAMAZ	146 113	69 674
Ostatní	2 880 722	3 010 486
	10 781 104	11 594 161

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	10 781 104	11 594 161
Výnosy zo zákazky		
Aktivácia		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	142 543	67 544
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	<b>10 923 647</b>	<b>11 661 705</b>

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>690 099</b>	<b>1 371 582</b>
Opravy a udržiavanie	10 200	13 745
Cestovné	15 004	13 207
Náklady na reprezentáciu	16 292	61 831
Prepravné služby	229 911	846 606
Audit, dane, právnické služby*	94 567	86 173
Nájom	92 465	111 041
Marketing	53 678	66 881
IC služby (účtovníctvo a IT)	141 236	115 246
Ostatné služby	36 746	56 852
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>10 467 523</b>	<b>10 266 194</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9 676 704	9 312 065
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	32 528	50 779
Odpisy	8 333	7 374
Opravné položky k zásobám	12 615	518
<b>Osobné náklady</b>	<b>730 707</b>	<b>879 968</b>
Opravné položky k pohľadávkam	6 631	15 183
Ostatné	5	307
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>9 461</b>	<b>13 350</b>
Úroky	1 352	1 828
Kurzové straty	0	2 562
<i>Ostatné finančné náklady</i>	8 109	8 960

Odmena za audit účtovnej závierky predstavoval v roku 2024 vo výške 15 950 EUR (v 2023 15 230 EUR).

## Dane z príjmov

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-143 079	x	x	112 720	x	x
teoretická daň	x	-30 047	21%	x	23 671	21%
Daňovo neuznané náklady	31 651	6 647		138 117	29 005	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-2 343	-492	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky**	92 795	19 487				
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane	36 919	7 753				
Iné *		0		94 600	19 866	
Spolu	18 286	3 840		230 374	72 050	
Splatná daň z príjmov	x	3 840		x	152 636	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	105 432	
Celková daň z príjmov	x	3 840		x	258 068	

\* daňovo neuznaná opravná položka k pohľadávkam bola v roku 2022 zahrnutá do odloženej dane (v roku 2022 spoločnosť upravila v odloženej dani efekt daňovo uznané OP, ktorá naopak bola považovaná pri výpočte dane za daňovo uznanú.)

\*\* Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky z väčšej časti predstavuje efekt daňovej straty z roku 2024 (96 545 EUR), ktorú môže spoločnosť umoriť v nasledujúcich 5 rokoch. Keďže však neočakáva v budúcom roku dostatočné zdaniteľné zisky, aby mohla daňovú stratu umoriť rozhodla sa pri uplatnení zásady opatrnosti o tejto odloženej daňovej pohľadávke z tejto straty neúčtovať, viď poznámku 12 vyššie.

## 16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

## Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
RUUKKI POLSKA SP. Z O.O.,	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	2602 /-1111827	3586/-1171703
RUUKKI PRODUCTS AS	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	-267	-20 227
RUUKKI CONSTRUCTION OY	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	11360/-7409	-11 005
RUUKKI CZ OSTRAVA WAREHOUSE	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	-5 651	-9 161
RUUKKI CZ	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	1797/-552	-348
SSAB EMEA/SSAB POLAND	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	-3 386	-4 337
Rautaruukki OYJ	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	0	-9 543
SSAB EUROPE OY	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	9 438	7 528
SSAB EMEA AB	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	4509/-427	7 528

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
RUUKKI POLSKA SP. Z O.O.,	Predaje (+)/Nákupy (-)	-9 342 754	-9 028 922
RUUKKI CZ OSTRAVA WAREHOUSE	Predaje (+)/Nákupy (-)	0	-86 306
RUUKKI CZ s.r.o.	Predaje (+)/Nákupy (-)	7 073	0
RUUKKI CONSTRUCTION OY	Predaje (+)/Nákupy (-)	74803/-90567	-186 754
SSAB EUROPE OY	Predaje (+)/Nákupy (-)	53 363	44 129
SSAB EMEA AB	Predaje (+)/Nákupy (-)	53 363	44 129
SSAB POLAND SP Z O.O.	Predaje (+)/Nákupy (-)	-52 522	-52 927
RUUKKI PRODUCTS AS	Predaje (+)/Nákupy (-)	-225 746	-610 612

\*\* nákupy od spoločnosti v skupine zahŕňajú aj hodnotu prepravy v prípade, že ju vykonal dodávateľ. Táto preprava sa však eviduje v účtovníctve na účte 518 (v roku 2023). V roku 2024 už sú súčasťou hodnoty nákupov tovaru.

## 23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 050 000				1 050 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 475 910			40 670	2 516 580
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	40 670	-146 919		-40 670	-146 919
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 050 000				1 050 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 509 236	-9 760		976 434	2 475 910
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	976 434	40 670		-976 434	40 670
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z dvoch peňažných vkladov jediného spoločníka do vlastného imania, a to 800 tis. EUR v marci 2014 a 250 tis. v máji 2015.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 28. júna 2024 schválilo akumulovanie zisku za rok 2023 na účte akumulovaných ziskov minulých rokov.

24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou (viď príloha)

25. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti (s výnimkou nových skutočností v súdnom spore popísaných v poznámke 10. Rezervy) ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Iné významné skutočnosti: Mimoriadne valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 19.3.2025 rozhodlo o vyplatení dividend jedinému spoločníkovi vo výške 1 745 200 EUR.

## Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2024

(v tisícoch Sk)

Názov spoločnosti: **Ruukki Slovakia s.r.o.**

Označenie	Text	Účtovné obdobie		
		c	bežné	predchádzajúce
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>		<b>-143 079</b>	<b>112 720</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		-73 362	-47 022
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		8 333	7 374
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)			
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku			
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		2 216	-9 923
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		19 247	15 701
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-6 888	43 516
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		1 353	1 828
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-97 623	-105 518
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent			
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru			
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		-711 051	788 659
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-552 350	227 119
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-183 708	552 586
A.2.3.	Zmena stavu zásob		25 007	8 954
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov			
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		97 623	105 518
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-1 353	-1 828
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností			
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností			
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činností		1 769	-434 749
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		<b>-686 374</b>	<b>410 578</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku			
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku			27 653
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine			-558 108
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		735 834	
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám			
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám			
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností			
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>		<b>735 834</b>	<b>-530 455</b>
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní			
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov			
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou			
C.1.3.	Prijaté peňažné dary			
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi			
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov			
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou			
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou			
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		-7 731	-12 830
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov			
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek			
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek			
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-7 731	-12 830
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti			
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností			
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností			
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>		<b>-7 731</b>	<b>-12 830</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>		<b>-101 350</b>	<b>-19 987</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>102 777</b>	<b>122 764</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 427</b>	<b>102 777</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky</b>			
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 427</b>	<b>102 777</b>