

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

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 strojárne 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 závierka, z toho:	148	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 závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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 závierka 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 závierka 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 auditorskú 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%	
Spolu	15 966 416	100%	100%	0%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku, pričom:

- spoločnosť INVEST Plus, a.s.,majoritný vlastník spoločnosti, z dôvodu nesplnenia veľkostných kritérií stanovených zákonom kosnsolidovanú účtovnú závierku za rok 2024 nezostavuje.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2024 spoločnosť neaplikovala žiadne zmeny v účtovných zásadách oproti minulému roku.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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 majetku do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. 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
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20	60
Softvér	5	lineárna	20	60
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5	96
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	1

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, poistné, 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 odbytové 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 opravou 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.

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	Oceniteľné 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
Oprávkový								
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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	137 955
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	137 955	0	0	0	0	0	137 955
Oprávky								
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

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	1 947 478	5 047 513
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	2 034 613	38 329 958
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 328 037	13 001 977			358 616	0		23 688 630
Prírastky		898 959	1 079 594			33 487			2 012 040
Úbytky			17 781						17 781
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	1 947 478	12 559 934

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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
Oprávky									
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 4 185 104 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 dodatkov. Hodnota založeného majetku je 2 995 559 EUR v budovách a 1 189 545 EUR v pozemkoch.

Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností.

Na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.2164, obec Šarišské Michaľany, katastrálne územie Šarišské Michaľany, v zostatkovej cene 500 793 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa Slovenská sporiteľňa,a.s. na základe Zmluvy o úvere číslo 774/CC/18 a jej dodatkov. Hodnota založeného majetku je 57 972 EUR v pozemkoch a 442 821 EUR v budovách.

Záložné právo je zapísané v katastri 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 hnuťný 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/I837 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	8 629 342

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 43 680 499 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 oľfových zvitkov, Linka KDL, stavby, budovy, poistenie majetku	Krádež, živelné poistenie, poistenie strojných a elektronických zariadení.	11 003 064 32 270 000
Kooperatíva poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	234 315
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	254 616

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
Dlhodobé pôžičky spolu	11 592 968	0	0	0	11 592 968

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
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	90 249	0	0	0	90 249

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

Na zásoby spoločnosti v hodnote 2 887 629 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
OP k dlhodobým pohľadávkam spolu :	0	0	0	0	0
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	1 157 493	973 498		7 446 686
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	42 123				42 123
Iné pohľadávky					0
OP ku krátkodobým pohľadávkam spolu	7 761 106	1 247 493	973 498	0	8 035 101
OP k pohľadávkam spolu	7 761 106	1 247 493	973 498	0	8 035 101

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú viac ako 365 dní po lehote splatnosti a z dôvodu dlhobohkej 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
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
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	16 374 640	3 286 243	19 660 883
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 213 266	3 426 067	21 639 333

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 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 453 033	3 324 308	21 777 341

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	20 573 579

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		
Spolu	168 615	567 528

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

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4
DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6**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
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 233	5 102
služby, energie	2 233	5 102
úroky z pôžičiek	0	0
Spolu :	23 529	29 701

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
Účtovný zisk	299 318
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	
Spolu	299 318

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	226 103	38 590	47 872	0	216 821
<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>
Krátkodobé rezervy, z toho:	188 887	179 641	188 887	0	179 641
<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
Dlhodobé rezervy, z toho:	194 763	37 021	5 681	0	226 103
<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>
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 512	188 887	48 512	0	188 887
<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>0</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>

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
Dlhodobé záväzky spolu	0	10 638
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	10 638
Krátkodobé záväzky spolu	3 937 916	4 020 073
Záväzky do lehoty splatnosti	2 371 734	3 723 968
Záväzky po lehote splatnosti	1 566 182	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	
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0
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
Krátkodobé záväzky spolu	3 957 916	3 957 916	0	0

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	
Dlhodobé záväzky spolu	10 638	0	10 638	0
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
Krátkodobé záväzky spolu	4 020 073	4 020 073	0	0

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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-12 912 244	-10 309 819
zdaniteľné	-15 452 715	-12 905 733
zdaniteľné	2 540 471	2 595 914
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-1 156 764	-1 041 709
zdaniteľné	-1 156 764	-1 041 709
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-2 954 492	-2 383 821
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná 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
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	1 137
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 729	24 956
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 729	24 956
Čerpanie sociálneho fondu	35 729	26 093
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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
Dlhodobé bankové úvery						
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
Krátkodobé bankové úvery						
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) (vid' 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-Šaca, katastrálne územie Železiarne. Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností a je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

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

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 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, ďalej na nehnuteľnosti vo vlastníctve Imuna Pharm,a.s. na základe Záložnej zmluvy k nehnuteľnostiam č. 774/CC/18-ZZ6 a č. 774/CC/18-ZZ7 na listoch vlastníctva č.1222, 563, 1192 a č. 5929.

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
Dlhodobé pôžičky						
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
Krátkodobé pôžičky						
VW Financial services	EUR	6,5 % p.a.	31.12.2025	10 638	10 638	13 402
<i>Krátkodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	10 638	10 638	13 402
Krátkodobé finančné výpomoci						
<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 hnutelnej 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
Spolu :	874 023	1 097 687

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
Spolu	0	0	15 568 198	17 166 188	13 058 066	0	28 626 264	17 166 188

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					
Spolu	7 455	7 455	7 455	0	0
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	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	269 328	306 045
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 rpzpočtu	1 449	8 492
Dotácie zo štátneho rpzpočtu na investície - P3130121837	225 785	225 785
Dotácie v zmysle opatrenia č.3A Prvá pomoc	0	0
Iné, inventarizačné nálezy	6 490	16 524
Finančné výnosy, z toho:	126 396	199 716
<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
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 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 nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	28 626 264	17 166 188

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 232 592	1 356 362
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
<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
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	417 249	428 272
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
Finančné náklady, z toho:	2 889 560	3 475 133
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>67 381</i>	<i>94 202</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67 196	92 507
<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
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanéj 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 nevykázanéj 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	14 069 008	11 351 528
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

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4
DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6**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
Transakcie s podnikmi, ktorý majú rozhodujúci alebo podstatný vplyv :		
Transakcie s materskými a so sesterskými podnikmi :		
postúpenie pohľadávok		
úhrada pohľadávok a záväzkov		
poskytnuté pôžičky		
nákup služieb		
Transakcie so spoločnými podnikmi		
Transakcie s pridruženými podnikmi		
úhrada pohľadávok a záväzkov		0
predaj výrobkov, tovaru, materiálu, majetku		0
poskytnuté preddavky		0
nákup služieb, materiálu, majetku	102 481	32 291
poskytnuté pôžičky	136 100	152 900
Transakcie s kľúčovým manažmentom :		
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 vrámci konsolidovaného celku	1 064 414	1 064 414
Spolu aktíva	1 977 110	1 841 011
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	70 680	39 994
Spolu pasíva	70 680	39 994

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 (uviest' 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
Základné imanie	15 966 416	0	0	0	15 966 416
Základné imanie	15 966 416			0	15 966 416
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1 168 212	0	0	29 932	1 198 144
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 168 212	0		29 932	1 198 144
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 294 949	0	0	269 386	1 564 335
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 294 949	0		269 386	1 564 335
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	299 318	347 868		-299 318	347 868
Spolu	18 728 895	347 868	0	0	19 076 763

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
Základné imanie	15 966 416	0	0	0	15 966 416
Základné imanie	15 966 416				15 966 416
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1 135 450	0	0	32 762	1 168 212
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 135 450			32 762	1 168 212
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 000 089	0	0	294 860	1 294 949
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 000 089			294 860	1 294 949
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	327 622	299 318		-327 622	299 318
Spolu	18 429 577	299 318	0	0	18 728 895

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
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 363 033	1 360 446
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	4 812 667	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 (+/-)	2 555 395	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	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	0
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-3 319 229	212 413
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	138 008	-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	0
	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)	2 856 471	7 062 620
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-563 873	-598 992
A. 5.	Prijmy 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
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	2 292 598	6 463 628
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.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	1 642 517	5 315 682
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-30 692	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 476 667	-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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B. 6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	-2 311 567
B. 8.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		0
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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. 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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 507 359	-5 405 142
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-534 066	553 495
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 710 820	4 500 000
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	-3 946 505
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
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-534 066	553 495
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-398 908	464 035
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	567 528	103 776
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	168 620	567 811
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-5	-283
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	168 615	567 528

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.