IČO | 3 | 6 | 1 | 8 | 1 | 6 | 2 | 5 |

DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 7 | 5 | 2 | 3 |

## A. Informácie o účtovnej jednotke

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

STEELINVEST, s. r. o.
Letná 11/45
040 01 Košice

Spoločnosť STEELINVEST, s. r. o. len Spoločnosť), bola založená 26. januára 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 29. januára 1998 (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel s.r.o., vložka 10106/V).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– veľkoobchod s kovmi a kovovými rudami

### 3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2025 bol 6, z toho 1 vedúci zamestnanec (v roku 2024 bol 6, z toho 1 vedúci zamestnanec).

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 02. júna 2025.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2025.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo Ing. Zuzanu Rovnú. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

## B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ: Ing. Oksana Hirmanová

## C. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2025 bola takáto:

| | Podiel na základom imaní | | Hlasovacie práva |
|---|---|---|---|
| | EUR | % | % |
| Ing. Oksana Hirmanová, Košice | 15 000 | 100 | 100 |
| **Spolu** | **15 000** | **100** | **100** |

## D. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## 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

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

V účtovnom období 2025 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) 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, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku 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 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. Odpisovať sa začína uvedením dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo 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 % |
|---|---|---|---|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Oceniteľné práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína uvedením dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700

EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 % |
|---|---|---|---|
| Stavby | 40 | lineárna | 2,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16 až 30 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely 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.

**(d) 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 metódou FIFO.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***
Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)***
Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

**(g) 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.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(i) 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.

**(j) 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.

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

**(l) Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

**(n) Emisné kvóty**
Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

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

**(p) Prenájom (lízing)**
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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je

najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky

**(q) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.
Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.
Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

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

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

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

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

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

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

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

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

## F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neevidovala v roku 2025 dlhodobý nehmotný majetok.

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku:**

| | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | **j** |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 199 744 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **199 744** |
| Prírastky | 0 | 0 | 47 399 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **47 399** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 247 143 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **247 143** |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 196 691 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **196 691** |
| Prírastky | 0 | 0 | 50 452 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **50 452** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 247 143 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **247 143** |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |

| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 3 053 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **3 053** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |

| | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | **j** |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 235 576 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **235 576** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 199 744 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **199 744** |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 214 210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **214 210** |
| Prírastky | 0 | 0 | 18 313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **18 313** |
| Úbytky | 0 | 0 | 35 832 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **35 832** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 196 691 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **196 691** |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 21 366 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **21 366** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 3 053 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **3 053** |

Spoločnosť nevynakladala náklady na výskum a vývoj.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

## 3. Zásoby

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

| | Stav k 31. 12. 2024 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zníženie (použitie) EUR | Zrušenie (rozpustenie) EUR | Stav k 31. 12. 2025 EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| Opravné položky na tovar | | | | | |
| Opravné položky na poskytnuté preddavky na tovar | 0 | | | | 0 |
| **Spolu** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Vzhľadom na cenový vývoj tovaru na sklade nebolo nutné k 31.12.2025 tvoriť opravné položky k tovaru na sklade.

## 4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neeviduje údaje o zákazkovej výrobe.

## 5. Pohľadávky

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

| | Bežné účtovné obdobie (rok 2025) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Pohľadávky | Stav opravnej položky k 1.1.2025 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2025 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 260 617 | 0 | 0 | 150 673 | 109 944 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Pohľadávky spolu** | **260 617** | **0** | **0** | **150 673** | **109 944** |

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

| Pohľadávky k 31.12.2025<br>a | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|---|---|---|---|
| **Dlhodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 2 232 | 0 | 2 232 |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **2 232** | **0** | **2 232** |
| | | | |
| **Krátkodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 129 737 | 113 342 | 4 243 079 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 1 047 375 | 0 | 1 047 375 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **5 177 112** | **113 342** | **5 290 454** |

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

| Pohľadávky k 31.12.2024<br>a | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|---|---|---|---|
| **Dlhodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 2 395 | 0 | 2 395 |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **2 395** | **0** | **2 395** |
| | | | |
| **Krátkodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 794 126 | 288 090 | 2 082 216 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 339 348 | 0 | 339 348 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **2 133 474** | **288 090** | **2 421 564** |

Pohľadávky v hodnote 276 458 EUR (v roku 2024 v hodnote 519 458 EUR) boli uhradené prostredníctvom poistného plnenia, ktoré znižujú hodnotu polehotných pohľadávok a sú vedené na príslušnom analytickom účte.
Spoločnosť má uzavretú so Slovenskou sporiteľňou a.s. Zmluvu o zriadení záložného práva k pohľadávkam záložcu od odberateľov a Mandátnu zmluvu.
Predmetom Zmluvy o záložnom práve je dohoda zmluvných strán o zriadení záložného práva k pohľadávkam záložcu od odberateľov. A to záložcom v prospech záložného veriteľa na zabezpečenie pohľadávky a predmetom Mandátnej zmluvy je uvedenie poverení záložcom ako mandantom záložnému veriteľovi ako mandatárovi pre vykonanie úkonov v súvislosti s výkonom záložného práva.
Záložné právo bolo zriaďované v súvislosti s čerpaním úveru od Slovenskej sporiteľne a.s. kde maximálna výška pôvodného čerpania bola nastavená ako 90 % hodnoty predložených pohľadávok v lehote splatnosti, ktoré boli predmetom záložného práva.

## 6. Finančné účty

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

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|---|---|
| Pokladnica, ceniny | 29 080 | 15 085 |
| Bežné bankové účty | 194 976 | 111 601 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| **Spolu** | **224 056** | **126 686** |

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

## 8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2025 EUR | 31. 12. 2024 EUR |
|---|---|---|
| Náklady budúcich období - služby | 21 253 | 12 905 |
| Príjmy budúcich období | 0 | 0 |
| **Spolu** | **21 253** | **12 905** |

# G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

## 9. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

## 10. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 31. 12. 2024 EUR | Tvorba EUR | Použitie EUR | Zrušenie EUR | Stav k 31. 12. 2025 EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| **Zákonné rezervy** | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | **3 154** | **4 497** | **3 154** | **0** | **4 497** |
| **Ostatné rezervy** | | | | | |
| Účtovná závierka a zverejnenie, iné | **8 000** | **8 000** | **8 000** | **0** | **8 000** |

| | Stav k 31. 12. 2023 EUR | Tvorba EUR | Použitie EUR | Zrušenie EUR | Stav k 31. 12. 2024 EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| **Zákonné rezervy** | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | **2 173** | **3 154** | **2 173** | **0** | **3 154** |
| **Ostatné rezervy** | | | | | |
| Účtovná závierka a zverejnenie, iné | **1 000** | **8 000** | **1 000** | **40** | **8 000** |

## 11. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2025<br>EUR | 31. 12. 2024<br>EUR |
|---|---|---|
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 3 474 314 | 2 773 588 |
| **Spolu krátkodobé záväzky** | **3 474 314** | **2 773 588** |
| | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 687 | 671 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| **Spolu dlhodobé záväzky** | **687** | **671** |

## 12. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku / pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2025<br>EUR | 31. 12. 2024<br>EUR |
|---|---|---|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 0 | 0 |
| – zdaniteľné | -9 300 | -9 979 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 24 |
| **Odložený daňový záväzok (+)/ pohľadávka (-)** | **-2 232** | **-2 395** |

## 13. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2025<br>EUR | 31. 12. 2024<br>EUR |
|---|---|---|
| Stav k 1. januáru | 671 | 570 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 835 | 868 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -819 | -767 |
| **Stav k 31. decembru** | **687** | **671** |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 14. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy.

## 15. Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Ročný úrok % | Splatnosť | Stav 31. 12. 2025 EUR | Stav k 31.12.2024 EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| Bankový úver | EUR, USD | variabilný | (revolving) | 3 040 851 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | EUR, USD | bezúročný | | 0 | 0 |
| **Krátkodobé úvery spolu** | | | | **3 040 851** | **0** |

## 16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2025 EUR | 31. 12. 2024 EUR |
|---|---|---|
| **Výdavky budúcich období - krátkodobé** | **21 660** | **0** |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0 | 0 |
| emisné kvóty | 0 | 0 |
| **Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé** | **0** | **0** |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0 | 0 |
| dotácie na hospodársku činnosť | 0 | 0 |
| emisné kvóty | 0 | 0 |
| pasívne saldo zo zákazkovej výroby | 0 | 0 |
| **Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé** | **0** | **0** |
| **Spolu** | **21 660** | **0** |

## 17. Deriváty

Spoločnosť neeviduje deriváty.

## H. Informácie o Výnosoch

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2025 EUR | | 2024 EUR | |
|---|---|---|---|---|
| Kovy a kovové rudy | 38 667 163 | 100,00 | 34 124 518 | 99,99 |
| Ostatné | 0 | 0,00 | 175 756 | 0,01 |
| **Spolu** | **38 667 163** | | **34 300 274** | |

Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb sa v roku 2025 a 2024 realizovali na území Európskej únie a v tretích krajinách.

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neeviduje zásoby vlastnej výroby.

### 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| | 2025 EUR | 2024 EUR |
|---|---|---|
| Poistné plnenia | 0 | 3 098 |
| Zmluvné pokuty a penále | 4 506 | 36 880 |
| Výnosy z postúpených, odpísaných pohľadávok | 4 777 | 0 |
| Iné | 2 309 | 1 989 |
| **Spolu** | **11 592** | **41 967** |

### 4. Čistý obrat

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

| | 2025 EUR | 2024 EUR |
|---|---|---|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 0 | 0 |
| Tržby za tovar | 38 667 163 | 34 124 518 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| **Čistý obrat spolu** | **38 667 163** | **34 124 518** |

## I. Informácie o nákladoch

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

| | 2025 EUR | 2024 EUR |
|---|---|---|
| Preprava tovaru pri predaji | 230 114 | 607 454 |
| Cestovné | 36 986 | 56 235 |
| Špedičné služby | 15 333 | 22 873 |
| Audit, Reach, poradenstvo | 2 835 | 7 297 |
| Ostatné | 117 563 | 124 703 |
| **Spolu** | **402 831** | **818 562** |

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

| | 2025 EUR | 2024 EUR |
|---|---|---|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Náklady z postúpených, odpísaných pohľadávok | 0 | 0 |
| Zmluvné pokuty, penále | 104 | 52 |
| Dary | 14 | 0 |
| Iné - poistenia pohľadávok, poistenia | 32 315 | 22 084 |
| **Spolu** | **32 433** | **22 136** |

Prehľad o kurzových stratách:

| | 2025 EUR | 2024 EUR |
|---|---|---|
| Realizované kurzové straty | 251 581 | 307 846 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 0 |
| **Spolu** | **251 581** | **307 846** |

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2025 EUR | 2024 EUR |
|---|---|---|
| Náklady na derivátové operácie | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 60 246 | 39 167 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 24 494 | 15 498 |
| **Spolu** | **84 740** | **54 665** |

Spoločnosť neeviduje mimoriadne náklady.

## J. Informácie o daniach z príjmov

| *Položka* | *2025* | *2024* |
|---|---|---|
| Splatná daň z príjmov | 116 081 | 137 059 |
| Odložená daň z príjmov | 163 | - 1 957 |
| **Daň z príjmov celkom** | **116 244** | **135 102** |

| *Položka* | *2025* | *2024* |
|---|---|---|
| Hospodársky výsledok pred zdanením | 467 243 | 629 360 |
| Vplyv upravujúcich položiek: | | |
| *pripočítateľné položky* | *26 405* | *25 383* |
| *odpočítateľné položky* | *9 979* | *2 410* |
| Dodatočné odvody dane | - | - |
| **Daň z príjmov splatná celkom** | **116 081** | **137 059** |

## K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme kancelárske a skladové priestory s ročným nájmom spolu 37 741 EUR.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neeviduje prenajatý majetok

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti.

## L. Informácie o iných aktívach a pasívach

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť v súčasnosti neeviduje podmienené záväzky a ani nevedie súdny spor.

### 2. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

## M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 18 039 EUR (v roku 2024: 18 018 EUR).

## N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka zaplatila na nájomnom prenajímateľom Ing. Oksane Hirmanovej a Ing. Karelovi Hirmanovi v roku 2025: 21 600 EUR.

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia a zamestnanci spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia.

## O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2025 nastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Vplyvom vojny na Ukrajine nastala reorganizácia obchodných vzťahov s nejasným vplyvom na krátkodobé aj dlhodobé fungovanie spoločnosti Steelinvest s.r.o. . Taktiež vplyvom vojny na Blízkom východe nastala reorganizácia obchodných vzťahov s nejasným vplyvom na krátkodobé aj dlhodobé fungovanie spoločnosti Steelinvest s.r.o. .

## P. Informácie o vlastnom imaní

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

| | Stav 31.12.2024 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav 31.12.2025 EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| Základné imanie | | | | | |
| Základné imanie | 10 000 | 5000 | 0 | 0 | 15 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitálové fondy | | | | | |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 150 200 | 500 | 0 | 0 | 150 700 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 79 843 | 764 868 | 0 | 0 | 844 711 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 494 258 | 350 999 | 0 | -494 258 | 350 999 |
| **Spolu** | **734 301** | **1 121 367** | **0** | **-494 258** | **1 361 410** |

| | Stav 31.12.2023 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav 31.12.2024 EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| Základné imanie | | | | | |
| Základné imanie | 10 000 | 0 | 0 | 0 | 10 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitálové fondy | | | | | |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 150 200 | 0 | 0 | 0 | 150 200 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 79 843 | 0 | 0 | 79 843 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 79 843 | 494 258 | 0 | -79 843 | 494 258 |
| **Spolu** | **240 043** | **574 101** | **0** | **-79 843** | **734 301** |

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 494 258 EUR bol rozdelený takto:

| | |
|---|---|
| Prídel do rezervného fondu | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 494 258 |
| **Spolu** | **494 258** |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 350 999 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 350 999 EUR

## Q. Informácie účtovných jednotiek, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## R. Informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo a účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## S. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2025

### 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.

# Cash flow (v celých EUR) k dátumu 31.12.2025



Firma : **STEELINVEST, s.r.o. (2025), Letná 11/45, 040 01, Košice**

IČO : 36181625

DIČ : 2020057523

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 467 243 | 629 360 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.) | 431 235 | -829 356 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 3 052 | 18 314 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 13 313 | -3 440 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 60 246 | 39 167 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | -365 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | -4 167 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 354 624 | -878 865 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4) | -3 547 222 | 516 139 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -3 019 563 | -229 505 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 741 981 | -508 532 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -1 269 640 | 1 254 176 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)** | **-2 648 744** | **316 143** |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | 365 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -60 246 | -39 167 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)** | **-2 708 990** | **277 341** |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -234 491 | -254 033 |
| **A.** | **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)** | **-2 943 481** | **23 308** |
| | **Peňažné toky z investičných činností** | | |
| 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, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 4 167 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| **B.** | **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)** | | **4 167** |
| | **Peňažné toky z finančnej činnosti** | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |

# Cash flow (v celých EUR) k dátumu 31.12.2025

Firma : **STEELINVEST, s.r.o. (2025), Letná 11/45, 040 01, Košice**

IČO : 36181625
DIČ : 2020057523

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.) | 3 040 851 | |
| 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 a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+) | 3 040 851 | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | 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 (+) | | |
| C.2.8. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| **C.** | **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)** | **3 040 851** | |
| **D.** | **Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)** | **97 370** | **27 475** |
| **E.** | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)** | **126 686** | **99 211** |
| **F.** | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **224 056** | **126 686** |
| **G.** | **Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | | |
| **H.** | **Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **224 056** | **126 686** |

## Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

**a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti**

Nepriama