

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

### Informácie o počte zamestnancov

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

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

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

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

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

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

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky k 31. decembru 2024:

**Konatelia:** Lenka Melcrová  
Vesa Johannes Roukonen  
Esko Juhani Harila

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2025.

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

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

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

#### Odpisovanie

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

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

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

### b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

#### Odpisovanie

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

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

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

#### c) Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### d) Pohľadávky

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

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

#### e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

**g) Závazky**

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

**f) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčítym časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť účtuje o rezervách na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancom, audit, zákaznicke bonusy, na záručné opravy a možné negatívne dopady z výsledkov súdnych sporov.

**h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**i) Transakcie v cudzích menách**

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

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

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

**j) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**k) Prenájom (lízing)**

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na tarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 - Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

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

**l) Daň z príjmu**

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

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

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

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

**m) Opravy chýb minulých účtovných období**

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

Opravy chýb vo výške 20 658 EUR považuje vedenie spoločnosti za nevýznamné.

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			55 396						55 396
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny/iné									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	55 396	0	0	0	0	0	55 396
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			43 590						43 590
Prírastky			8 333						8 333
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	51 923	0	0	0	0	0	51 923
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	11 806	0	0	0	0	0	11 806
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 473	0	0	0	0	0	3 473

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			55 429						55 429
Prírastky									0
Úbytky			33						33
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	55 396	0	0	0	0	0	55 396
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			35 271						35 271
Prírastky			8 333						8 333
Úbytky			13						13
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	43 590	0	0	0	0	0	43 591
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	20 158	0	0	0	0	0	20 158
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	11 806	0	0	0	0	0	11 805

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

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

#### Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Kooperativa. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Poistné kryje celkové škody s uplatnením spoluúčasti definovanej vo všeobecných obchodných podmienkach poisťovne.

#### 5. ZÁSoby

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

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	24 821		-1 866		22 955
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>24 821</b>	<b>0</b>	<b>-1 866</b>	<b>0</b>	<b>22 955</b>

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

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

## 6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	124 122	9 582			133 704
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>124 122</b>	<b>9 582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133 704</b>

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31. decembru 2024 boli vo výške 39 424 EUR (k 31. decembru 2024 boli vo výške 29 705 EUR).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	0		0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 346 033	691 081	2 037 114
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	27 419	12 005	39 424
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 052 633		1 052 633
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	27 806		27 806
Iné pohľadávky	7 414		7 414
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 461 305</b>	<b>703 086</b>	<b>3 164 391</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia  
K 31. decembru 2025 a 2024 nebolo na pohľadávky spoločnosti zriadené záložné právo, ani nebolo obmedzenie s nimi nakladať

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku k 31. decembru 2025 vo výške 1 052 633 EUR (k 31. decembru 2024 vo výške 2 835 010 EUR) predstavujú zostatok na účte vnútrogrupinového financovania, tzv. cash pooling, ktorý je evidovaný na účte 351.

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	1 427
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		0
Peniaze na ceste	-107	0
Spolu	-107	1 427

V priebehu roka 2024 Spoločnosť zrušila bankové účty v Tatra Banke. Na platobný styk využíva účty v BNP Paribas, pričom všetky finančné prostriedky na konci dňa automaticky transferuje na cash pooling, viď popis vyššie. Spoločnosť v roku 2025 a 2024 nemala zriadené žiadne bankové záruky.

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	11 000	11 000
Náklady budúcich období krátkodobé	11 515	9 080
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé (dodávky tovaru, ktoré neboli v 2022 vyfakturované)	0	0

## 9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vysporiadaní zisku za rok 2024 v zmysle rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 30.6.2025:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk za rok 2023	-146 919
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Zníženie akumulovaných ziskov minulých rokov	-146 919
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-146 919

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 162		0	-55 162	0
Na možný negatívny efekt súdnych sporov	55 162			-55 162	0
	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 170	130 476	-116 170	0	165 476
Rezerva na ostatné náklady	18 695	9 883	-18 695		9 883
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	29 313	31 158	-29 313		31 158
Rezerva na poskytnuté zľavy z predaja	40 247	72 496	-40 247		72 496
Rezerva na bonusy zamestnancov	0		0		0
Rezerva na odmeny z dôvodu dosiahnutia zisku	21 960	13 222	-21 960		13 222
Odhadovaný poplatok za audit	5 955	3 717	-5 955		3 717
Rezerva na garančné opravy	35 000			0	35 000
Rezerva na mimosúdne vyrovnanie	0			0	0

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

Spoločnosť predpokladá krátkodobé rezervy použiť v nasledujúcom účtovnom období.

Spoločnosť v roku 2022 vytvorila rezervu na garančné opravy, ktorá sa špecificky viaže na dodávku uskutočnenú v roku 2022. Spoločnosť predpokladala, že garančná oprava sa uskutoční v roku 2023 a následne v rokoch 2024 a 2025, preto bola rezerva vykázaná ako krátkodobá. Tento predpoklad sa nenaplnil, avšak vedenie spoločnosti verí, že k uzatvoreniu reklamačného konania dôjde v priebehu roku 2026, preto je táto rezerva naďalej vykázaná ako krátkodobá.

Spoločnosti bolo dňa 26. januára 2023 doručené oznámenie súdu, že je žalovanou stranou v post pracovno-právnom spore. Vyjadrenie spoločnosti v tejto veci bolo podané na súd dňa 21. júna 2023. Termín pojednávania nebol k 31.12.2024 stanovený. V zmysle zásady opatrnosti spoločnosť k 31. decembru 2024 (a tiež k 31.12.2023) vytvorila rezervu na možný negatívny efekt tohto sporu. Rezerva bola k 31.12.2024 klasifikovaná ako dlhodobá, keďže súdne rozhodnutie sa neočakávalo v roku 2025. Po ukončení roka 2024 Spoločnosť obdržala uznesenie súdu zo dňa 17.2.2025, kde Spoločnosti bolo oznámené, že žalobca svoju žalobu v plnej miere vzal späť. Tento fakt bol vykázaný v posúvahových udalostiach v poznámkach k účtovnej závierke za rok 2025. Z dôvodu skorého uzatvorenia účtovníctva 2024 pre skupinové účely bolo rozpustenie rezervy zaúčtované v roku 2025.

**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	10 268	15 665
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 268	12 610
Krátkodobé záväzky spolu	1 159 527	1 260 682
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	879 064	1 001 378
Záväzky po lehote splatnosti	280 463	259 304

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa:

**Záväzok**

K 31. decembru 2025 a 31. decembru 2024 spoločnosť nemala takéto záväzky

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku boli k 31. decembru 2024 vo výške 849 665 EUR (k 31. decembru 2024 vo výške 1 129 519 EUR).

**12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	22 955	24 821
odpočítateľné	22 955	24 821
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	149 560	137 052
odpočítateľné	149 560	137 052
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	61 577	96 545
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	56 182	62 020
Úplatená daňová pohľadávka	0	42 487
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	42 487	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť prepočítala odloženú daňovú pohľadávku k 31. decembru 2025 s použitím novej sadzby dane z príjmov pre rok 2025 vo výške 24% (sadzba platná do 31. decembra 2024 bola 21%). Spoločnosť dosiahla za rok 2024 daňovú stratu vo výške 96 545 EUR, z ktorej v roku 2025 umorila 34 967,70 EUR (zvyšok môže umorovať ešte v nasledujúcich štyroch zdaniteľných obdobiach). Keďže však existuje pochybnosť, že Spoločnosť dosiahne dostatočné zdaniteľné zisky v nasledujúcich rokoch, rozhodla sa nevykázat odloženú daňovú pohľadávku. Odložená daňová pohľadávka z roku 2024 bola v plnej výške zrušená (vytvorila k nej tzv. valuation allowance)

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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 610	14 728
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 119	5 238
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 119	5 238
Čerpanie sociálneho fondu	-5 461	-7 356
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 268	12 610

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

**Podmienené záväzky:** Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Spoločnosť si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

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

**15. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Najvýznamnejší zákazníci v roku 2025 a 2024

Zákazník	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
TAKENAKA EUROPE GMBH	1 030 190	1 137 924
HSF SYSTEM SK, S.R.O.	600 986	432 269
BRASIN, SPOL. S R. O.	806 001	519 809
TÁTÝ s.r.o.	450 465	465 207
ING STEEL s.r.o.	445 350	129 051
Topastav	448 803	56 378
Adifex	476 272	77 753
FRITECH S.R.O.	150 450	1 155 516
GOLDBACK SLOVENSKO S.R.O.	325 090	755 792
ELORA SLOVAKIA S.R.O.	244 760	44 508
NOVADACH S.R.O.	444 815	194 181
METROSTAV a.s. (a org.zložka)	0	293 043
KERAMING A.S.	363 046	753 876
OXA Production	195 666	314 633
3 Energy	357 568	283 875
Betpres	136 867	233 603
KOJA FORM s.r.o.	47 239	231 625
KLAMPLAST BJ, S.R.O.	179 450	146 329
VOD-EKO a.s. Trenčín	173 265	127 940
ZAMAZ	56 026	146 113
ORAVING, S.R.O.	7 366	65 921
BAUSKA, s.r.o.	41 413	118 579
Ostatní	3 718 467	3 097 179
	10 699 556	10 781 104

## Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	10 699 556	10 781 104
Výnosy zo zákazky		
Aktivácia		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	129 091	142 543
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	<b>10 828 647</b>	<b>10 923 647</b>

## Náklady

## Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>611 472</b>	<b>690 099</b>
Opravy a udržiavanie	13 290	10 200
Cestovné	13 065	15 004
Náklady na reprezentáciu	25 396	16 292
Prepravné služby	256 717	229 911
Audit, dane, právnické služby*	25 286	94 567
Nájom	90 286	92 465
Marketing	44 318	53 678
IC služby (účtovníctvo a IT)	115 358	141 236
Ostatné služby	27 756	36 746
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>10 122 589</b>	<b>10 467 523</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9 347 850	9 676 704
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	39 047	32 528
Odpisy	8 333	8 333
Opravné položky k zásobám	-1 866	12 615
<b>Osobné náklady</b>	<b>719 643</b>	<b>730 707</b>
Opravné položky k pohľadávkam	9 582	6 631
Ostatné	0	5
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>15 557</b>	<b>9 461</b>
Úroky	903	1 352
Kurzové straty	5 615	0
<i>Ostatné finančné náklady</i>	9 039	8 109

Odmena za audit účtovnej závierky predstavoval v roku 2025 vo výške 12 390 EUR.

## Dane z príjmov

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	73 091	x	x	-143 079	x	x
teoretická daň	x	17 542	24%	x	-30 047	21%
Daňovo neuznané náklady	41 073	9 858		31 651	6 647	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Dočasné rozdiely z nevykázaných odložených daňových pohľadávky*	97 833	23 480		92 795	19 487	
Zmena sadzby dane		0		36 919	7 753	
Spolu	211 997	50 879		18 286	3 840	
Špliatná daň z príjmov	x	8 392		x	3 840	
Odložená daň z príjmov	x	42 487		x	0	
Celková daň z príjmov	x	50 879		x	3 840	

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

## 16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
RUUKKI POLSKA SP. Z O.O.,	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	-834 919	2602 /-1111827
RUUKKI PRODUCTS AS	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	-2 484	-267
RUUKKI CONSTRUCTION OY	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	22 383	11360/-7409
RUUKKI CZ OSTRAVA WAREHOUSE	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	-7 763	-5 651
RUUKKI CZ	Pohľadávky (+)/Závazky (-)		1797/-552
SSAB POLAND	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	2 373	-3 386
SSAB AB	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	-1 445	0
SSAB EUROPE OY	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	11098/-5 427	9 438
SSAB EMEA AB	Pohľadávky (+)/Závazky (-)	5 943	4509/-427

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
RUUKKI POLSKA SP. Z O.O.,	Predaje (+)/Nákupy (-)	-8 888 708	-9 342 754
RUUKKI CZ OSTRAVA WAREHOUSE	Predaje (+)/Nákupy (-)	-76 742	0
RUUKKI CZ s.r.o.	Predaje (+)/Nákupy (-)	5 749	7 073
RUUKKI CONSTRUCTION OY	Predaje (+)/Nákupy (-)	71 717/-73 898	74803/-90567
SSAB EUROPE OY	Predaje (+)/Nákupy (-)	62 017	53 363
SSAB EMEA AB	Predaje (+)/Nákupy (-)	62 017	53 363
SSAB POLAND SP Z O.O.	Predaje (+)/Nákupy (-)		-52 522
RUUKKI PRODUCTS AS	Predaje (+)/Nákupy (-)	-372 696	-225 746

## 23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 050 000				1 050 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov*	2 516 580	20 658	-1 745 200	-146 919	645 119
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	40 670	22 211		146 919	209 800
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

\* Prírastky na nerozdelených ziskoch minulých rokov predstavujú opravy chýb minulých rokov. Úbytky predstavujú dividendy v hodnote 1 745 200 EUR vyplatené jedinému spoločníkovi v zmysle rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia, ktoré sa konalo 19. marca 2025. Strata za rok 2025 bola zúčtovaná z akumulovanými ziskami minulých rokov.

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

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

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30. júna 2025 schválilo, že sa strata rok 2024 zúčtuje s akumulovanými ziskami minulých rokov.

24. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

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

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

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2025

(v tisícoch Sk)

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

Označenie	Text	Účtovné obdobie		
		c	bežné	predchádzajúce
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>		<b>73 091</b>	<b>-143 079</b>
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		-48 409	-73 362
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		8 333	8 333
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)			
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku			
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-40 856	2 216
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		7 716	19 247
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov			-6 888
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		903	1 353
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-24 505	-97 623
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent			
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru			
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		-221 023	-711 051
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-145 900	-552 350
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-78 847	-183 708
A.2.3.	Zmena stavu zásob		3 724	25 007
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov			
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		24 505	97 623
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-903	-1 353
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností			
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		-1 745 200	
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činností		141 074	1 769
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		<b>-1 849 956</b>	<b>-686 374</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku			
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku			
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine			
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		1 782 377	735 834
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám			
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám			
B.11.	Príjmy z prenájom súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností			
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>		<b>1 782 377</b>	<b>735 834</b>
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní			
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov			
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou			
C.1.3.	Prijaté peňažné dary			
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi			
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov			
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou			
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou			
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		-7 046	-7 731
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov			
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek			
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek			
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-7 046	-7 731
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti			
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností			
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností			
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>		<b>-7 046</b>	<b>-7 731</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>		<b>-1 534</b>	<b>-101 350</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>1 427</b>	<b>102 777</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>		<b>-107</b>	<b>1 427</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky</b>			
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>		<b>-107</b>	<b>1 427</b>