

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 strojárské technológie
 - delenie a ohýbanie kovových materiálov
 - prenájom nehnuteľností
- c) **Počet zamestnancov**
Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	138	147
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	129	148
počet vedúcich zamestnancov	9	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 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.

- f) **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa
- 6.10.2025

- g) **Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu s výročnou správou a 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 dňa
- 27.10.2025
- a
- 27.10.2025

- h) **Schválenie audítora**
Valné zhromaždenie dňa 06.10.2025 schválilo auditorskú spoločnosť Ekontax, s.r.o., licencia UDVA číslo 408 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

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%	
City Holding, 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 konsolidovaných účtovnú závierku za rok 2025 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 2025 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, poistné 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
Ocenené 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, poisťné, provízie, skonto a pod.).

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a 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 preukázateľná 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 nehnuteľností

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 ceniny

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Rezervy

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

10. 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.

11. Daň z příjmů splatná a odložená

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

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

- 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

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

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

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Spoločnosti v priebehu roka 2018 bol na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo Val/DP/2016/1.2.2-02/1837 s poskytovateľom Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky zo dňa 21.12.2017 poskytnutý nenávratný finančný príspevok na obstaranie linky Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom. Obstarávacia cena linky, súboru strojov, prístrojov a zariadení, bola 6 715 603 EUR. Linka, deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom sa účtovne odpisuje 10 rokov.

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

Zar.na mer. chem. zlož. mat. v obstarávacej cene 30 000 EUR

Zar.pre skúš.mech.vlast. - skúšobné zar. v obstarávacej cene 111 000 EUR

-Zar.pre skúš.mech.vlast. - zar.na prípravu skúš.vzoriek v obstarávacej cene 99 000 EUR

-Zar. pre del.plochých valcovaných výrobkov v obstarávacej cene 6 475 603 EUR

15. Prenájom (lízing)

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

18. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

19. Výnosy

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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		168 647			0		0	168 647
Prírastky		26 450						26 450
Úbytky								0
Presuny, zaokr.								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	195 097	0	0	0	0	0	195 097
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		138 083			0			138 083
Prírastky		10 351						10 351
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	148 434	0	0	0	0	0	148 434
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	30 564	0	0	0	0	0	30 564
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 663	0	0	0	0	0	46 663

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	Ocenenie 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 obdobía		137 955					0	137 955
Prírastky		30 692						30 692
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobía	0	168 647	0	0	0	0	0	168 647
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobía		129 954						129 954
Prírastky		8 129						8 129
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobía	0	138 083	0	0	0	0	0	138 083
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobía								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobía	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobía	0	8 001	0	0	0	0	0	8 001
Stav na konci účtovného obdobía	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	4	6

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 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	1 887 226	14 764 051	18 776 301			593 841	273 926	2 034 613	38 329 958
Prírastky	240 782	3 577 391	2 167 162			6 810	7 267 741	266 198	13 526 084
Úbytky			226 615			18 265	5 992 145	2 158 217	8 395 242
Presuny, zaokr.									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 128 008	18 341 442	20 716 848	0	0	582 386	1 549 522	142 594	43 460 800
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 226 996	14 063 790			392 103	0		25 682 889
Prírastky		796 884	1 295 145			35 331			2 127 360
Úbytky			226 615			18 265			244 880
Presuny, iné									
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 023 880	15 132 320	0	0	409 169	0	0	27 565 369
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	1 887 226	3 537 055	4 712 511	0	0	201 738	273 926	1 947 478	12 559 934
Stav na konci účtovného obdobia	2 128 008	6 317 562	5 584 528	0	0	173 217	1 549 522	55 459	15 808 296

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO									
	DIČ									
	2	0	2	0	0	5	7	4	4	6

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské 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	1 808 601	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									
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
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 328 037	13 001 977			358 616			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									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	1 808 601	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

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 4 065 614 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa Slovenská sporiteľňa, a.s. na zabezpečenie pohľadávky z poskytnutého úveru na základe Zmluvy o úvere 774/CC/18 a jej dotatkov. Hodnota založeného majetku je 2 873 378 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 3 661 498 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa Slovenská sporiteľňa,a.s. na základe Zmluvy o úvere číslo 774/CC/18 a jej dotatkov. Hodnota založeného majetku je 199 116 EUR v pozemkoch a 3 368 543 EUR v budovách.

Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností.

Zostatok úveru voči SLSP k 31.12.2025 je vo výške 6 391 986 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Na huteľný majetok spoločnosti, a to súbor zariadení "Deliace centrum pre výroby určené na delenie laserom", i.č. 022-D001, 022-D002A, 022-D002B, 022-D003 a 022-D004, v zostatkovej cene 4 506 481 EUR, bolo zriadené záložné právo z titulu poskytnutia nenávratného finančného príspevku na základe zmluvy číslo Val/DP/2016/1.2.2.02/1837 uzatvorenej s Ministerstvom hospodárstva SR zastúpeným Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou. Záložné právo bude uplatnené po celú dobu kontroly plnenia podmienok poskytnutej dotácie.

Záložné právo je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	12 137 063

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 31.12.2025 je 0 EUR.

Spoločnosť v roku 2025 obstarala osobné motorové vozidlo TOYOTA Hilux v hodnote 36 611,07 EUR, financované spoločnosťou Toyota Financial Services. Doba splácania je 48 mesiacov so zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva, zostatok úveru k 31.12.2025 je 34 219 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 očíových 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.

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					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	11 592 968			3 556 854	8 036 114
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	11 592 968	0	0	3 556 854	8 036 114

K dlhodobým pôžičkám boli vytvorené opravné položky vo výške 8 036 114 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			1 566	11 579
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	90 249	0	0	1 566	88 683

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

Na zásoby spoločnosti v hodnote 7 855 935 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech SLSP k poskytnutému úveru číslo 774/CC/18/04

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	546 292	19 558	313 999		251 851
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 446 686	3 806 723	3 417 023		7 836 386
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	42 123	436 280			478 403
Iné pohľadávky					0
OP ku krátkodobým pohľadávkam spolu	8 035 101	4 262 561	3 731 022	0	8 566 640
OP k pohľadávkam spolu	8 035 101	4 262 561	3 731 022	0	8 566 640

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
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	109 066	154 631	263 697
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 240 340	3 019 669	16 260 009
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 508 942	0	1 508 942
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	1 300		1 300
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 859 648	3 174 300	18 033 948

Pohľadávky voči spoločnosti U.S.STEEL Košice s.r.o. vo výške 1 521 821 EUR sú predmetom bezregresného faktoringu (viď časť G, bod 6 tejto prílohy).

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
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	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
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 340		1 340
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 213 266	3 426 067	21 639 333

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	16 523 706

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	4 597	8 530
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	410 525	160 085
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste		
Spolu	415 122	168 615

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.

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:	22 566	21 296
poistné	18 100	15 569
predplatné, služby	4 466	5 727
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	204 455	2 233
služby, energie	204 455	2 233
úroky z pôžičiek	0	0
Spolu :	227 021	23 529

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 15 966 416 EUR (31. decembra 2025: 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 2025: 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 2025: 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 2025 nemenilo.

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

Účtovný zisk za rok 2024 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	347 868
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	34 787
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	313 081
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	347 868

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:	216 821	36 250	174 435	0	78 636
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné	127 974	26 615	128 073		26 516
Odvozy z odstupného	44 978	9 635	46 362		8 251
Odchodné	32 449		0		32 449
Odvozy z odchodného	11 420		0		11 420
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>216 821</i>	<i>36 250</i>	<i>174 435</i>	<i>0</i>	<i>78 636</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
Odvozy 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
Odvozy 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:	226 103	38 590	47 872	0	216 821
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné	121 983	28 585	22 594		127 974
Odvozy z odstupného	42 881	10 005	7 908		44 978
Odchodné	45 316	0	12 867		32 449
Odvozy z odchodného	15 923	0	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:	179 641	144 622	179 641	0	144 622
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Náhrady za nevyčerpané dovolenky	127 368	101 524	127 368		101 524
Odvozy z náhrad za nevyčerpané dovolenky	45 773	36 598	45 773		36 598
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>173 141</i>	<i>138 122</i>	<i>173 141</i>		<i>138 122</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odchodné	0		0		0
Odvozy z odchodného	0		0		0
Rezerva na audit	6 500	6 500	6 500		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>

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	24 763	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 763	0
Krátkodobé záväzky spolu	4 760 427	3 957 916
Záväzky do lehoty splatnosti	4 213 790	2 371 734
Záväzky po lehote splatnosti	546 637	1 586 182

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Účtovná hodnota b	Menej ako 1 rok c	1 - 5 rokov d	Viac ako 5 rokov e
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku				
Ostatné dlhodobé záväzky	0		24 763	
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	24 763	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	25 899	25 899	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 055 795	3 055 795	0	0
Záväzky voči zamestnancom	177 093	177 093	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	290 923	290 923	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 200 047	1 200 047	0	0
Iné záväzky	10 670	10 670	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	4 760 427	4 760 427	0	0

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 a	Účtovná hodnota b	Menej ako 1 rok c	1 - 5 rokov d	Viac ako 5 rokov 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

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:	-14 954 150	-12 912 244
odpočítateľné	-16 666 139	-15 452 715
zdaniteľné	1 711 989	2 540 471
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-795 848	-1 156 764
odpočítateľné	-795 848	-1 156 764
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-3 780 000	-2 954 492
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
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 556	35 729
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 556	35 729
Čerpanie sociálneho fondu	29 556	35 729
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 prídiel 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	1 521 093	1 521 093	2 281 665
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,13	30.6.2027	333 380	333 380	1 000 040
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00	30.6.2027	388 140	388 140	1 164 420
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00	31.12.2028	900 000	900 000	585 820
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	3 142 613	3 142 613	5 031 945
Krátkodobé bankové úvery						
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00	31.12.2025	823 953	823 953	823 954
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,13	31.12.2025	722 215	722 215	722 215
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00	31.12.2025	776 280	776 280	840 970
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00	31.12.2025	926 925	926 925	900 000
Slovenská sporiteľňa, a.s. Fin.pohľadávok	EUR	1M EURIBOR + 1,20	31.12.2025	1 521 821	1 521 821	1 398 135
Slovenská sporiteľňa, a.s. Bankový účet so záporným zostatkom	EUR		31.12.2025	1 002 862	1 002 862	4 078
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	5 774 056	5 774 056	4 689 352

Spoločnosť zo Slovenskej sporiteľne a.s. nečerpala len klasický bankový úver. Údaje o krátkodobom bankovom úvere vo výške 1 521 821 EUR (v roku 2024 vo výške 1 398 135 EUR) sa týkajú zmlúv o refinancovaní 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 1 521 821 EUR (v roku 2024 1 398 135 EUR) (viď časť F, bod 5 prílohy).

Spoločnosť v priebehu roka 2018 čerpa z UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. úver na financovanie a refinancovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku, projektovú investíciu, súbor strojov, prístrojov a zariadení "Dielice 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Spoločnosť v priebehu roku 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.

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	0
Toyota Services	EUR		2.9.2029	24 763	24 763	0
Dlhodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
VW Financial services	EUR	6,5 % p.a.	31.12.2025	0	0	10 638
Toyota Services	EUR		2.1.2027	9 455	9 455	0
Krátkodobé pôžičky spolu	X	X	X	9 455	9 455	10 638
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	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 zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva k hnuťnej veci.

Úverovou zmluvou č.00525/1165 uzavretou so spoločnosťou Toyota Financial Services Slovakia s.r.o. bolo dohodnuté financovanie kúpy osobného motorového vozidla TOYOTA Hilux vo výške 35 920,- EUR. Doba splácania je 48 mesiacov.

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:	3 841	8 514
vyúčtovanie plynu	3 841	8 514
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	413 939	639 724

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 36181714
DIČ 2020057446

Dotácia zo štátneho rozpočtu	413 939	639 724
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	225 785	225 785
Dotácia zo štátneho rozpočtu	225 785	225 785
Spolu :	643 565	874 023

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	13 541 540	15 559 037	0	0	13 541 540	15 559 037
Česká republika	4 329	0	35 716	9 093	18 822 875	13 058 066	18 862 920	13 067 159
Rumunsko	0	0		0	0	0	0	0
Nemecko	14 090	0		0	0	0	14 090	0
Poľsko	0	0		68	0	0	0	68
Spolu	18 419	0	13 577 256	15 568 198	18 822 875	13 058 066	32 418 550	28 626 264

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 639 EUR (v roku 2024 je 0 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje stav 639 EUR (v roku 2024 : 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	-14 662	0
Výrobky	0	0	0	14 023	0
Zvieratá					
Spolu	7 455	7 455	7 455	-639	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	-639	0

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	19 163	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	19 163	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	510 409	269 328
Tržby z predaja investičného majetku	25 288	417
Tržby z predaja materiálu	254 068	22 402
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Náhrady od poisťovní	3 060	12 785
Dotácie zo štátneho rpzpočtu	0	1 449
Dotácie zo štátneho rpzpočtu na investície - P313012I837	225 785	225 785
Dotácie v zmysle opatrenia č.3A Prvá pomoc	0	0
Iné, inventarizačné nálezy	2 208	6 490
Finančné výnosy, z toho:	236 662	126 396
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>141 136</i>	<i>26 396</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	141 136	26 396
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>95 526</i>	<i>100 000</i>
výnosové úroky	95 526	100 000
ostatné finančné výnosy	0	0
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	18 419	0
Tržby z predaja služieb	13 577 256	15 568 198
Tržby za tovar	18 822 875	13 058 066
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	32 418 550	28 626 264

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:	1 085 374	1 232 592
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	6 500	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	6 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 078 874	1 226 592
Opravy a údržba	121 409	128 099
Cestovné náhrady	15 322	8 329
Reprezentačné	16 052	17 430
Nájomné	336 061	333 364
Prepravné náklady	4 886	9 797
Právne a ekonomické poradenstvo	44 610	65 180
Vzdelávanie a školenie zamestnancov	14 436	1 790
Náklady na výrobu výrobkov	2 355	0
Telefónne a poštovné poplatky	8 795	7 279
Náklady súvisiace s odpadom, odpad.hospod.,životným prostredím	17 174	12 433
Náklady na renováciu	1 764	9 116
Odmena mandátára	349 443	424 658
Náklady na reklamu	26 775	29 775
Náklady na audit a poradenstvo certifikácie TUV	4 932	0
činnosti súvisiace z BOZP	0	0
Náklady na drobný IM	1 005	4 073
ostatné	113 855	175 269
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	958 156	417 249
Zostatková cena predaného IM	9 697	0
Predaný materiál	193 517	16 309
Zmluvné pokuty a penále	148	996
Ostatné pokuty a penále	78 107	36 696
Odpis pohľadávok, postúpené pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	612 349	299 209
Poistné	49 634	50 725
Dary	0	0
Manká a škody	13 654	11 876
Zmarená investícia	0	0
Iné	1 050	1 438
Finančné náklady, z toho:	1 168 323	2 889 560
Kurzové straty, z toho:	54 250	67 381
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54 250	67 381
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 114 073	2 822 179
Nákladové úroky	413 110	563 873
Bankové poplatky	8 055	-23 094
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam dlh.fin.majetku	692 908	2 281 400
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 460 958	x	x	1 363 033	x	x
teoretická daň	x	350 630	24%	x	286 237	21%
Daňovo neuznané náklady	8 028 481	1 926 835	132%	4 554 262	956 395	70%
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 469 101	-1 312 584	-90%	-1 083 177	-227 467	-17%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	4 020 338	964 881	66%	4 834 118	1 015 165	74%
Splatná daň z príjmov	x	964 881	66%	x	1 015 165	74%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	964 881	66%	x	1 015 165	74%

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	15 749 998	14 069 008
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 15 749 998 EUR (k 31.12.2024 : 14 069 008 EUR) bola vypočítaná odložená daňová pohľadávka vo výške 3 780 000 EUR (k 31.12.2024 : 2 954 492 EUR). O tejto daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

V roku 2025 bola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2024. Pre rok 2025 platí 24%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2026 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 prenájma časť výrobných priestorov tretím osobám na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 514 150 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť výrobných priestorov vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť tretím osobám prenájma aj výrobné zariadenia na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 2 384 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajímané výrobné zariadenia spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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		
Závázky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	330 965	330 965
Iné pohľadávky		
Závázky 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	43 800	102 481
poskytnuté pôžičky	8 588	136 100
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	263 697	912 696
Ostatné pohľadávky vrátami konsolidovaného celku	1 508 942	1 064 414
Spolu aktíva	1 772 639	1 977 110
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	25 899	70 680
Spolu pasíva	25 899	70 680

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

Skutočností, 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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

zlúčenie, splnutie, 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
		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	1 198 144	0	0	34 787	1 232 931
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 198 144	0		34 787	1 232 931
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, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 564 335	0	0	313 081	1 877 416
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 564 335	0		313 081	1 877 416
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	347 868	496 077		-347 868	496 077
Spolu	19 076 763	496 077	0	0	19 572 840

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	1 168 212	0	0	29 932	1 198 144
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 168 212			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			269 386	1 564 335
Neuhrazená 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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 496 077 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba zákonného rezervného fondu 49 608
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov, 446 469

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

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.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	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.	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.)	-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.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-563 873	-598 992
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		0
	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.	Príjmy 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.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	-2 311 567
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		0

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
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)											0
B. 11.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)											0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)											0
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
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
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.	Príjate 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									

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.