

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 Okresného súdu Košice I v Košiciach 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	120	104
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	130	104
počet vedúcich zamestnancov	6	6

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

f) **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

26.7.2018

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa

26 7 2018

a

19 10 2018

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. 07. 2018 schválilo Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti

Predstavenstvo	
predseda	Mgr. David Kamarás - do 05.06.2018 Ing. Juraj Kamarás - od 06.06.2018
podpredseda	Ing. Jozef Maceášik
členovia	Ing. Alena Masková - do 11.12.2018 Mgr. David Kamarás - od 11.12.2018 Ing. Michal Marcinko - od 11.12.2018

Dozorná rada	
členovia	Ing. Vojtech Kout
členovia	Mária Ondrejšíková
členovia	Ing. Juraj Kamarás - do 06.06.2018 Milena Demková - od 11.12.2018

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) 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%	
CTY GROUP a.s. ČR	1 659 700	10,39%	10,39%	
Spolu	15 966 416	100%	100%	0%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku, pričom:

- spoločnosť INVEST Plus, a.s., ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, z dôvodu nesplnenia veľkostných kritérií stanovených zákonom konsolidovaných účtovnú závierku za rok 2018 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 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	36181714									
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	4	6

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba	
			v %	mesiace
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20	60
Softvér	4	lineárna	25	48
Ocenenie 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba	
			v %	mesiace
Stavby	12.40	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	rôzna	jednorázový odpis	100	1

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.

Obstarávací 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 preukazateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Zákazková výstavba 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.

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	

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.

10. Záväzky

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

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty 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 prijímateľa 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 zrealizovať.

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 rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním 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/I837 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 (lízíng)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny 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 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 metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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	

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.

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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		140 544			0		0	140 544
Prírastky		3 390				3 390		6 780
Úbytky						3 390		3 390
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	143 934	0	0	0	0	0	143 934
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		113 605			0			113 605
Prírastky		18 162						18 162
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	131 767	0	0	0	0	0	131 767
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	26 939	0	0	0	0	0	26 939
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 167	0	0	0	0	0	12 167

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 669					0	135 669
Prírastky		4 875				4 875		9 750
Úbytky						4 875		4 875
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	140 544	0	0	0	0	0	140 544
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		99 907						99 907
Prírastky		13 698						13 698
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	113 605	0	0	0	0	0	113 605
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	35 762	0	0	0	0	0	35 762
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 939	0	0	0	0	0	26 939

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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	1 418 882	10 037 750	9 867 176			514 468	6 990 743	251 822	29 080 841
Prírastky	181 468	2 255 829	6 967 929			18 653	3 093 091	2 990 002	15 506 972
Úbytky			716 618			157	9 513 227	3 109 105	13 339 107
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 600 350	12 293 579	16 118 487	0	0	532 964	570 607	132 719	31 248 706
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 459 859	8 116 535			218 999			14 795 393
Prírastky		508 031	724 010			37 249			1 269 290
Úbytky			716 619			157			716 776
Presuny, iné		1							1
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 967 891	8 123 926	0	0	256 091	0	0	15 347 908
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	229 822	229 822
Prírastky									0
Úbytky								113 643	113 643
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	116 179	116 179
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 418 882	3 577 891	1 750 641	0	0	295 469	6 990 743	22 000	14 055 626
Stav na konci účtovného obdobia	1 600 350	5 325 688	7 994 561	0	0	276 873	570 607	16 540	15 784 619

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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	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	1 418 882	9 949 937	9 389 273			504 576	1 300 980	1 114 992	23 678 640
Prírastky		87 813	778 876			18 901	6 583 927	1 828 360	9 297 877
Úbytky			300 973			9 009	894 164	2 691 530	3 895 676
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 418 882	10 037 750	9 867 176	0	0	514 468	6 990 743	251 822	29 080 841
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 066 129	7 851 063			193 126			14 110 318
Prírastky		393 730	566 445			34 882			995 057
Úbytky			300 973			9 009			309 982
Presuny, iné									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 459 859	8 116 535	0	0	218 999	0	0	14 795 393
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							8 573	229 822	238 395
Prírastky									0
Úbytky							8 573		8 573
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	229 822	229 822
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 418 882	3 883 808	1 538 210	0	0	311 450	1 292 407	885 170	9 329 927
Stav na konci účtovného obdobia	1 418 882	3 577 891	1 750 641	0	0	295 469	6 990 743	22 000	14 055 626

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 1 010 454 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech týchto záložného veriteľa :

- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. na zabezpečenie uspokojenia pohľadávky záložného veriteľa. Záložné právo bolo zriadené za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 000084/CORP/2018 v celkovej výške istiny 4 860 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2018 je vo výške 4 814 967 EUR. Záložné právo je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností.

Na hnutelný majetok spoločnosti, a to súbor zariadení "Deliace centrum pre výrobky určené na delenie laserom", i.č. 022-D001, 022-D002A, 022-D002B a 022-D003, v zostatkovej cene 6 603 675 EUR, bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.. Záložné právo bolo zriadené za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 000084/CORP/2018 v celkovej výške istiny 4 860 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2018 je vo výške 4 814 967 EUR.

Záložné právo je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

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

Na hnuťný majetok spoločnosti, a to Priechna deliaca linka-i.č. 022-301, v zostatkovej cene 503 460 EUR, a Linka na delenie oceľových zvitkov-i.č. 022-230, v zostatkovej cene 481 794 EUR, bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Leasing Slovakia, a.s.. Záložné právo bolo zriadené za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 1003924 v celkovej výške 1 006 968 EUR, z čoho istina je vo výške 960 00 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2018 je vo výške 551 116 EUR. Záložné právo je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Na obstaranie linky "Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom" bola uzatvorená zmluva o poskytnutí nenávratného príspevku číslo Val/DP/2016/1.2.2-02/1837 s poskytovateľom Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky, v ktorej sa poskytovateľ zaviazal pri splnení určených podmienok poskytnúť dotáciu v maximálnej výške 2 907 000 EUR. K dátumu účtovnej závierky výška finančného príspevku nebola definitívne potvrdená.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 599 383

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 39 163 345 EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťovnú 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
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Stavby, budovy poistenie majetku práv. osôb	Poškodenie požiarom, živelné pohr., vlamanie	700 000 24 785 000
ČSOB Poisťovňa, a.s.	Priechna deliaca linka, Linka na delenie oceľových zvitkov, Linka KDL	Krádež, živelné poistenie, poistenie strojných a elektronických zariadení	13 203 676
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu	Krádež, poškodenie požiarom, živelné pohr.	250 000 / 5000 000
Generali poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	30 018
Kooperatíva poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	154 579
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	290 072
Kooperatíva poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie MV	

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

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 opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	86 025	1 649		14 509	73 165
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 828	19 349		720	27 457
Výrobky	393	82 476		393	82 476
Zvieratá					0
Tovar	30 578			5 764	24 814
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	125 824	103 474	0	21 386	207 912

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

Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo ani obmedzenie nakladania s nimi.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

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

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	86 590		15 671		70 919
OP k dlhodobým pohľadávkam spolu :	86 590	0	15 671	0	70 919
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	139 824				139 824
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 813 476	1 101 464		138 363	3 776 577
OP ku krátkodobým pohľadávkam spolu	2 953 300	1 101 464	0	138 363	3 916 401
OP k pohľadávkam spolu	3 039 890	1 101 464	15 671	138 363	3 987 320

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.

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			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	400 000		400 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	400 000	0	400 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 115 000	0	2 115 000
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	565 941		565 941
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 610 111	3 703 755	10 313 866
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	534 413		534 413
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	427 158		427 158
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 252 623	3 703 755	13 956 378

Pohľadávky voči spoločnosti U.S.STEEL Košice s.r.o. vo výške 423 102 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	400 000		400 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	400 000	0	400 000
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	565 635		565 635
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 338 784	3 933 244	10 272 028
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	584 413		584 413
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 017		1 017
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 489 849	3 933 244	11 423 093

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		70 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	

Na pohľadávky spoločnosti vo výške 70 000 EUR voči spoločnosti RD SERVIS s.r.o. bola spísaná notárska zápisnica ako exekučný titul. Na majetok spoločnosti RD SERVIS s.r.o. bol Okresným súdom Košice I vyhlásený konkurz od 06.11.2014, ktorý do dátumu zostavenia účtovnej závierky nebol ukončený. Spoločnosť k uvedenej pohľadávke tvorila 100%-tnú opravnú položku.

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	11 302	14 001
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 607 264	189 721
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste		
Spolu	2 618 566	203 722

Na účty spoločnosti vedené v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. na zabezpečenie uspokojenia pohľadávky banky vyplývajúcej z poskytnutého úveru.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	230	0
služby	230	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 870	13 316
poistné	11 814	11 848
predplatné, služby	2 056	1 468
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	20 291	1 228
služby, energie	1 623	1 228
úroky z pôžičiek	18 668	0
Spolu :	34 391	14 544

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 15 966 416 EUR (31. decembra 2017: 15 966 375 EUR) tvorí:

- 3 kusy kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2017: 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 2017: 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 2018 nemenilo (v roku 2017 bolo základné imanie z pôvodnej výšky 15 966 375,12 EUR zvýšené na novú výšku 15 966 416,00 EUR. Zvýšenie o sumu 40,88 EUR sa uskutočnilo použitím nerozdeleného zisku minulých rokov. Spoločnosť emitovala nové kmeňové akcie v novej menovitej hodnote) .

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

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	162 486
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	16 249
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	146 237
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	162 486

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

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:	88 690	22 838	1 719	0	109 809
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné, odvody z odstupného	76 046	17 496	1 719		91 823
Odchodné, odvody z odchodného	12 644	5 342	0	0	17 986
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>88 690</i>	<i>22 838</i>	<i>1 719</i>	<i>0</i>	<i>109 809</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 470	136 325	79 755	1 763	140 277
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	78 038	131 705	76 275	1 763	131 705
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>78 038</i>	<i>131 705</i>	<i>76 275</i>	<i>1 763</i>	<i>131 705</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odchodné, odvody z odchodného	3 952	420	0		4 372
Rezerva na audit	3 480	4 200	3 480		4 200
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>7 432</i>	<i>4 620</i>	<i>3 480</i>	<i>0</i>	<i>8 572</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:	79 498	13 782	4 586	4	88 690
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné, odvody z odstupného	65 947	13 278	3 179		76 046
Odchodné, odvody z odchodného	13 551	504	1 407	4	12 644
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>79 498</i>	<i>13 782</i>	<i>4 586</i>	<i>4</i>	<i>88 690</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 862	85 470	65 489	373	85 470
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	62 362	78 038	61 989	373	78 038
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>62 362</i>	<i>78 038</i>	<i>61 989</i>	<i>373</i>	<i>78 038</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odchodné, odvody z odchodného	0	3 952	0	0	3 952
Rezerva na audit	3 500	3 480	3 500	0	3 480
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>3 500</i>	<i>7 432</i>	<i>3 500</i>	<i>0</i>	<i>7 432</i>

3. Záväzky

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	343 708	551 116
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	343 708	551 116
Krátkodobé záväzky spolu	2 541 826	4 257 006
Záväzky do lehoty splatnosti	2 409 127	4 143 667
Záväzky po lehote splatnosti	132 699	113 339

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2018 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	343 708		343 708	
Dlhodobé záväzky spolu	343 708	0	343 708	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	17 590	17 590	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 823 618	1 823 618	0	0
Záväzky voči zamestnancom	126 567	126 567	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	107 963	107 963	0	0
Daňové záväzky a dotácie	210 760	210 760	0	0
Iné záväzky	255 328	255 328	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 541 826	2 541 826	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2017 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	551 116		551 116	
Dlhodobé záväzky spolu	551 116	0	551 116	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	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 778 345	3 778 345	0	0
Záväzky voči zamestnancom	85 811	85 811	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	73 517	73 517	0	0
Daňové záväzky a dotácie	78 710	78 710	0	0
Iné záväzky	240 623	240 623	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	5 359 238	4 257 006	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky zo sociálneho fondu.

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.**, informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4. a F.5** a informácie o sociálnom fonde sú uvedené v časti **G.5.**

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-1 777 340	0
zdaniteľné	-4 177 906	2 520 033
	2 400 566	-2 520 033
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-155 000	0
zdaniteľné	-155 000	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-405 791	0
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	2 128	2 653
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 898	10 408
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 898	10 408
Čerpanie sociálneho fondu	12 492	10 933
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 534	2 128

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť v roku 2017 zvýšila povinný prídelenie do sociálneho fondu z 0,6% na 0,8% 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						
UniCredit bank a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90	30.9.2024	3 835 000	3 835 000	0
Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	3 835 000	3 835 000	0
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit bank a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,50	19.1.2019	423 102	423 102	385 770
UniCredit bank a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90	31.12.2019	979 967	979 967	0
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	1 403 069	1 403 069	385 770

Spoločnosť z UniCredit bank a.s. nečerpala klasické bankové úvery. Údaje sa týkajú zmlúv o prefinancovaní pohľadávok voči spoločnosti U.S.STEEL Košice s.r.o. z dôvodu doby splatnosti odberateľských faktúr viac ako 31 dní. Transakcie s bankou sa uskutočňujú formou zabezpečenia prijatých peňažných prostriedkov od banky tzv. bezregresným faktoringom. Suma faktoringu uvedená na strane pasív súvahy je krytá pohľadávkou na strane aktív súvahy vo výške 423 102 EUR (viď časť F, bod 5 prílohy).

Spoločnosť v priebehu roka 2018 čerpala z UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. úver na financovanie a refinancovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku, projektovej investície, súboru strojov, prístrojov a zariadení "Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom". Celková výška poskytnutého úveru, istiny je 4 860 000 EUR. Dátum splatnosti úveru 30.09.2024. Úver je zabezpečený zriadením záložného práva k pohľadávke z účtov v banke, zriadením záložného práva k predmetu refinancovania-Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom 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.

Spoločnosť nemá krátkodobé finančné výpomoci.

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

IČO	36181714									
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	4	6

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						
UniCredit Leasing Slovakia a.s.	EUR	2,36 % p.a.	5.3.2021	309 781	309 781	551 116
ČSOB Leasing a.s.	EUR	3,00 % p.a.	6.11.2022	33 927	33 927	0
Dlhodobé pôžičky spolu	X	X	X	343 708	343 708	551 116
Krátkodobé pôžičky						
UniCredit Leasing Slovakia a.s.	EUR	2,36 % p.a.	31.12.2019	241 335	241 335	235 712
ČSOB Leasing a.s.	EUR	3,00 % p.a.	31.12.2019	11 303	11 303	0
Krátkodobé pôžičky spolu	X	X	X	252 638	252 638	235 712
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	X	X	X	0	0	0

Spoločnosť v priebehu roka 2017 čerpala z UniCredit Leasing Slovakia a.s. úver na refinancovanie kúpy dlhodobého hmotného majetku-Linky na priečne delenie zvitkov, v celkovej výške 1 006 968 EUR, z čoho istina predstavuje 960 000 EUR. Doba splácania úveru je 48 mesiacov. Úver je zabezpečený zriadením záložného práva k predmetu refinancovania-Linky na priečne delenie zvitkov, zriadením záložného práva k ďalšiemu dlhodobému hmotnému majetku spoločnosti-Linky na delenie oceľových zvitkov a vystavenou vlastnou blankozmenkou v prospech veriteľa. Zostatok úveru k 31.12.2018 je 551 116 EUR. Záložné práva k dlhodobým hmotným majetkom sú registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Spoločnosť v priebehu roka 2018 čerpala z ČSOB Leasing, a.s. úver na financovanie kúpy dlhodobého hmotného majetku - motorového vpzidla BMW X5, v celkovej výške 50 026 EUR, z čoho istina predstavuje 47 200 EUR. Doba splácania úveru je 48 mesiacov. Úver je zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k predmetu financovania. Zostatok úveru k 31.12.2018 je 45 230 EUR.

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:	10 114	0
poplatok a úroky z úveru	10 114	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 567 850	0
Dotácia zo štátneho rozpočtu	2 567 850	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	290 700	0
Dotácia zo štátneho rozpočtu	290 700	0
Spolu :	2 868 664	0

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	6 508 458	4 917 734	50 748	15 286	6 559 206	4 933 020
Česká republika			0	392	7 728	0	7 728	392
Švajčiarsko			0	1 049	0	0	0	1 049
Spolu	0	0	6 508 458	4 919 175	58 476	15 286	6 566 934	4 934 461

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 82 084 EUR (v roku 2017 zvýšenie 41 320 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 82 084 EUR (v roku 2017 zvýšenie 41 320 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	27 457	8 828	50 296	18 628	-41 468
Výrobky	82 476	82 869	393	0	82 476
Zvieratá					
Spolu	109 933	91 697	50 689	18 628	41 008
Manká a škody	x	x	x		
Výdaj výrobkov do spotreby	x	x	x		
Tvorba a zúčtovanie OP	x	x	x	-100 712	312
Iné	x	x	x	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-82 084	41 320

Rozdiel je 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:	17 162	10 630
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	11 554	10 488
Ostatná aktivácia	5 608	142
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	685 086	98 195
Tržby z predaja investičného majetku	121 574	55 250
Tržby z predaja materiálu	30 123	24 287
Výnosy z postúpených pohľadávok	450 000	16 597
Náhrady od poisťovní	1 315	1 069
Dotácie zo štátneho rozpočtu - P3130121837	48 450	0
Iné, inventarizačné nálezy	33 624	992
Finančné výnosy, z toho:	22 480	135 427
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 672</i>	<i>134 275</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 672	134 197
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>19 808</i>	<i>1 152</i>
výnosové úroky	19 808	1 152
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 audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 508 458	4 919 175
Tržby za tovar	58 476	15 286
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	6 566 934	4 934 461

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:	406 915	455 004
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>3 300</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	3 300
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>402 915</i>	<i>451 704</i>
Opravy a údržba	71 328	82 138
Cestovné náhrady	13 272	7 465
Reprezentačné	10 893	8 310
Nájomné	41 724	60 461
Prepravné náklady	2 860	11 566
Právne a ekonomické poradenstvo	17 524	14 854
Vzdelávanie a školenie zamestnancov	5 276	5 638
Náklady na výrobu výrobkov	1 530	30 972
Telefónne a poštovné poplatky	7 108	7 040
Náklady súvisiace s odpadom, odpad.hospod., životným prostredím	7 254	9 496
Náklady na renováciu	0	835
Odmena mandatára	192 000	192 000
Náklady na audit a poradenstvo certifikácie TUV	11 760	8 024
činnosti súvisiace z BOZP	4 544	0
ostatné	15 842	12 905
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 717 875	517 170
Zostatková cena predaného IM	117 023	0
Predaný materiál	29 113	25 104
Zmluvné pokuty a penále	0	332
Ostatné pokuty a penále	100	170
Odpis pohľadávok, postúpené pohľadávky	450 000	16 597
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	1 085 271	454 403
Poistné	28 726	17 136
Dary	1 000	0
Manká a škody	5 569	3 043
Iné	1 073	385
Finančné náklady, z toho:	123 330	48 734
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>20 171</i>	<i>8 026</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 933	7 847
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>103 159</i>	<i>40 708</i>
Nákladové úroky	75 953	30 819
Bankové poplatky	27 206	2 303
Iné	0	7 586
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	55 218	x	x	344 914	x	x
teoretická daň	x	11 596	21%	x	72 432	21%
Daňovo neuznané náklady	1 540 225	323 447	586%	609 533	128 002	37%
Výnosy nepodliehajúce dani	-88 772	-18 642	-34%	-85 738	-18 005	-5%
Vplyv nevykázaných odložených daňových 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	1 506 671	316 401	573%	868 709	182 429	53%
Splatná daň z príjmov	x	316 401	573%	x	182 429	53%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	316 401	573%	x	182 429	53%

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	1 932 340	745 033
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 1 932 340 EUR (k 31.12.2017 : 745 033 EUR) bola vypočítaná odložená daňová pohľadávka vo výške 405 791 EUR (k 31.12.2017 : 156 457 EUR). O tejto daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

V roku 2018 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2017. Pre rok 2018 platí 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2019 je schválená 21 %-ná sadzba dane z príjmov

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb výrobné haly a kancelárske priestory. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť výrobných priestorov tretím osobám na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 254 473 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť výrobných priestorov vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť tretím osobám prenája aj výrobné zariadenia na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 10 933 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajímané výrobné zariadenia spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- neuhradené úroky z úveru od spoločnosti UniCredit leasing a.s. sú vo výške 15 304 EUR, z čoho úroky splatné v roku 2019 sú vo výške 10 407 EUR
- neuhradené úroky z úveru od spoločnosti ČSOB leasing a.s. sú vo výške 2 712 EUR, z čoho úroky splatné v roku 2019 sú vo výške 1 204 EUR

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy-zásoby	3	3
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	224 748	86 908
Iné pohľadávky	106 217	106 217
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť má zriadené záložné právo na svoj dlhodobý hmotný majetok v prospech záložného veriteľa UniCredit Leasing Slovakia, a.s. na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 1003924 vo výške 1 006 968 EUR, z čoho istina predstavuje sumu 960 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2018 je vo výške 551 116 EUR. Záložné právo je zapísané v Notárskom registri záložných práv.

Spoločnosť na základe zmluvy o prístupení k záväzku je spoludlžníkom záväzku spoločnosti IMUNA PHARM, a.s., Šarišské Michaľany voči Exportno-importnej banke Slovenskej republiky. Záväzok dlžníka, IMUNA PHARM, a.s., je k 31.12.2018 vo výške 1 763 697 EUR a vyplýva z úverovej zmluvy. Spoločnosť prístupuje k záväzku do výšky 3 000 000 EUR.

Spoločnosť v priebehu roka 2018 čerpala z ČSOB Leasing, a.s. úver na financovanie kúpy dlhodobého hmotného majetku - motorového vŕzidla BMW X5, v celkovej výške 50 026 EUR, z čoho istina predstavuje 47 200 EUR. Doba splácania úveru je 48 mesiacov. Úver je zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k predmetu financovania. Zostatok úveru k 31.12.2018 je 45 230 EUR.

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. a to k pohľadávke z účtov v banke, záložné právo na Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom a 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 zriadené na zabezpečenie úveru, ktorý spoločnosť čerpala z UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.. Celková výška poskytnutého úveru, istiny je 4 860 000 EUR. Dátum splatnosti úveru 30.09.2024. Zostatok úveru k 31.12.2018 je 4 814 967 EUR. Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností a je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

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	15 393 271	8 218 262
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	13 580 223	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. Podmieneny 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 2018 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 2017: žiadne). V priebehu roka 2018 boli členom štatutárneho a dozorného orgánu poskytnuté pôžičky vo výške 65 860 € (v roku 2017 : 10 000 €).

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		16 597
úhrada pohľadávok a záväzkov		1 915
poskytnuté pôžičky	2 115 000	13 000
nákup služieb		0
Transakcie so spoločnými podnikmi		
Transakcie s pridruženými podnikmi		
úhrada pohľadávok a záväzkov	137 410	2 058
poskytnuté pôžičky, úroky z poskytnutiek pôžičky	101 143	1 151
nákup služieb, materiálu, majetku	23 515	1 573
prijaté pôžičky	15 000	0
Transakcie s kľúčovým manažmentom :		
poskytnuté služby	1 174 868	946 115
predaj tovaru, materiálu, majetku	98 414	10 103
nákup služieb, majetku, tovaru	196 101	947 000
zápočet vzájomných pohľadávok a záväzkov	232 055	275 523
Prijatý úver, úroky z úveru	0	1 009 123
Prijaté preddavky	1 650 000	0
úhrada pohľadávok	1 580 793	980 000

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	2 680 941	565 635
Ostatné pohľadávky rámci konsolidovaného celku	534 413	584 413
Spolu aktíva	3 215 354	1 150 048
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	17 590	0
Spolu pasíva	17 590	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

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		X
zmena výšky rezervy a opravných položiek		X
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		X
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		X
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		X
zmeny v organizácii časti podniku		X
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		X
zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		X
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		X
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		X
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		X

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 966 416	0	0	0	15 966 416
Základné imanie	15 966 416			0	15 966 416
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1 071 261	0	0	16 249	1 087 510
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 071 261			16 249	1 087 510
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	683 570	0	0	146 237	829 807
Nerozdelený zisk minulých rokov	683 570			146 237	829 807
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	162 486	-261 183		-162 486	-261 183
Spolu	17 883 733	-261 183	0	0	17 622 550

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 vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie 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	15 966 375	0	0	41	15 966 416
Základné imanie	15 966 375			41	15 966 416
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1 033 226	0	0	38 035	1 071 261
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 033 226			38 035	1 071 261
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	341 299	0	0	342 271	683 570
Nerozdelený zisk minulých rokov	341 299			342 271	683 570
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	380 346	162 486		-380 346	162 486
Spolu	17 721 246	162 486	0	1	17 883 733

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške -261 183 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

• prevod na neuhrazenú stratu minulých rokov,

261 183 EUR

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 2017

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 (+/-)	55 218	344 915
A. 1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	5 094 530	1 420 182
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 259 087	1 008 756
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	21 119	9 192
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	915 875	424 104
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 848 817	-3 961
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	75 953	30 819
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-19 808	-1 152
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-2 656	-173
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	4	7 847
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 551	-55 250
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	690	
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.)	-4 429 755	4 146 150
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 513 477	-288 085
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 954 434	4 481 823
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	38 156	-47 588
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	719 993	5 911 247
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	1
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-70 179	-21 696
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 finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	649 814	5 889 552
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-196 785	-205 520
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	453 029	5 684 032
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 390	-4 875
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 973 988	-5 712 184
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	121 574	55 250
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

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
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 (+)											
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)											
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)											
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)											
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)											
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)											
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 855 804	-5 661 809									
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 (+)											
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)											
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)											
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)											
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)											
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)											
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)											
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)											
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	4 814 967	0									
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 (+)	4 860 000										
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 (-)	-45 033										
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 (-)											
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 (+)											
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 (-)											
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)											
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)											
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)											
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)											
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)											
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)											
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)											
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	4 814 967	0									
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	2 412 192	22 223									
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	203 722	189 173									
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 615 914	211 396									
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 652	-7 674									
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	2 618 566	203 722									

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.