

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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 strojárne technológie
- delenie a ohýbanie kovových materiálov
- prenájom nehnuteľností

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	135	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	149	130
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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

30.10.2019

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa

30.10.2019

a

31.10.2019

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. 10. 2019 schválilo audítorku Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Predstavenstvo	
predseda	Ing. Juraj Kamarás
podpredseda	Ing. Jozef Maceášik
členovia	Mgr. David Kamarás Ing. Michal Marcinko
Dozorná rada	
členovia	Ing. Vojtech Kout
členovia	Mária Ondrejšíková
členovia	Milena Demková

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	10,40%	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., ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, z dôvodu nesplnenia veľkostných kritérií stanovených zákonom konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2019 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).

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse, V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja a výroby, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky a dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2019.

V účtovnom období 2019 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 obstarávací 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	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>1</td><td>8</td><td>1</td><td>7</td><td>1</td><td>4</td></tr></table>								3	6	1	8	1	7	1	4
3	6	1	8	1	7	1	4									
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	5	lineárna	20	60
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 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	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 obytné 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 neučtuje o zákazkovej výrobe.

5. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neučtuje 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. Obstarávacía 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 valcovných 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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		143 934			0		0	143 934
Prírastky		14 276				14 276		28 552
Úbytky						14 276		14 276
Presuny, zaokr.		-1						-1
Stav na konci účtovného obdobia	0	158 209	0	0	0	0	0	158 209
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		131 767			0			131 767
Prírastky		13 606						13 606
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	145 373	0	0	0	0	0	145 373
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	12 167	0	0	0	0	0	12 167
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 836	0	0	0	0	0	12 836

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		140 544					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						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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnatelné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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	1 600 350	12 293 579	16 118 487			532 964	570 607	132 719	31 248 706
Prírastky	120 223	64 060	189 193			30 869	1 464 179	636 351	2 504 875
Úbytky			218 237			17 195	448 540	199 749	883 721
Presuny, zaokr.							-1		-1
Stav na konci účtovného obdobia	1 720 573	12 357 639	16 089 443	0	0	546 638	1 586 245	569 321	32 869 859
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 967 891	8 123 926			256 091			15 347 908
Prírastky		499 157	1 261 183			39 622			1 799 962
Úbytky			218 237			17 195			235 432
Presuny, iné									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 467 048	9 166 872	0	0	278 518	0	0	16 912 438
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	116 179	116 179
Prírastky									0
Úbytky									0
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	1 600 350	5 325 688	7 994 561	0	0	276 873	570 607	16 540	15 784 619
Stav na konci účtovného obdobia	1 720 573	4 890 591	6 922 571	0	0	268 120	1 586 245	453 142	15 841 242

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	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

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 5 631 192 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech týchto záložných veriteľov :

- 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 31.12.2019 je vo výške 3 853 549 EUR. Záložné právo je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností.

- Slovenská sporiteľňa, 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. 774/CC/18 v celkovej výške istiny 5 000 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2019 je vo výške 4 666 670 EUR. Záložné právo je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Na základe rozhodnutia o povolení vkladu záložného práva V-3210/2018 bolo zriadené vecné bremeno spočívajúce v práve vstupu, prechodu, vjazdu a prejazdu motorovými vozidlami cez pozemok p.č.379/2 v prospech UniCredit Leasing Slovakia, a.s.. Vecné bremeno je zapísané v katastri nehnuteľností.

Na hnuťelný majetok spoločnosti, a to súbor zariadení "Deliace centrum pre výroby určené na delenie laserom", i.č. 022-D001, 022-D002A, 022-D002B a 022-D003, v zostatkovej cene 5 932 107 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 31.12.2019 je vo výške 3 853 549 EUR.

Záložné právo je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Na hnuťelný majetok spoločnosti, a to Priechna deliaca linka-i.č. 022-301, v zostatkovej cene 382 620 EUR, a Linka na delenie oceľových zvitkov-i.č. 022-230, v zostatkovej cene 200 145 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 960 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2019 je vo výške 309 781 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 bola na základe dodatku č. 2 k Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku prehodnotená. Spoločnosť bola prekategORIZOVANÁ do skupiny veľkých podnikov, pre ktoré je výška príspevku o 10% nižšia ako pre kategóriu malých podnikov. V zmysle uvedeného dodatku vznikla povinnosť spoločnosti vrátiť časť finančného príspevku vo výške 221 992 EUR na základe splátkového kalendára.

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	12 149 724

Spoločnosť v priebehu roka 2018 obstarala dlhodobý hmotný majetok - motorové vozidlo BMW X5. Na financovanie kúpy tohto majetku čerpa úver z ČSOB Leasing, a.s., 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 31.12.2019 je 33 926 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 41 163 345 EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťovňu 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., vlámanie	700 000 26 785 000
ČSOB Poist'ovňa, a.s.	Priečna deliaca linka, Linka na delenie oceľových zvitkov, Linka KDL	Krádež, živelné poistenie, poistenie strojných a elektronických zariad.	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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	73 165	0		2 403	70 762
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	27 457	0		19 765	7 692
Výrobky	82 476	0		82 476	0
Zvieratá					0
Tovar	24 814				24 814
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	207 912	0	0	104 644	103 268

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

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

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	70 919	590 887	0		661 806
OP k dlhodobým pohľadávkam spolu :	70 919	590 887	0	0	661 806
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	41 468			181 292
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 776 577	870 926			4 647 503
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	42 123			42 123
Iné pohľadávky					0
OP ku krátkodobým pohľadávkam spolu	3 916 401	954 517	0	0	4 870 918
OP k pohľadávkam spolu	3 987 320	1 545 404	0	0	5 532 724

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Veková štruktúra pohľadávok za 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	5 400 000		5 400 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 400 000	0	5 400 000
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	448 890	0	448 890
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 001 418	3 681 367	13 682 785
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	534 414		534 414
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 984 722	3 681 367	14 666 089

Pohľadávky voči spoločnosti U.S.STEEL Košice s.r.o. vo výške 579 155 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	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
Daňové pohľadávky a dotácie	427 158		427 158
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 252 623	3 703 755	13 956 378

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	14 666 089

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.

Na pohľadávky spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech:

záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 000084/CORP/2018;

záložného veriteľa Slovenská sporiteľňa, a.s. za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy 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 4 6

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	1 494	11 302
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	97 011	2 607 264
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste		
Spolu	98 505	2 618 566

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

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:	246	230
služby	246	230
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 994	13 870
poistné	11 199	11 814
predplatné, služby	2 795	2 056
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 017	20 291
služby, energie	2 017	1 623
úroky z pôžičiek	0	18 668
Spolu :	16 257	34 391

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti vo výške 15 966 416 EUR (31. decembra 2018: 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 2018: 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 2018: 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 2019 nemenilo (v priebehu roka 2018 : základné imanie spoločnosti sa nemenilo) .

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

Účtovná strata za rok 2018 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	261 183
Vysporiadanie účtovej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	261 183
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	261 183

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:	109 809	27 676	0	10 469	127 016
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné	67 917	12 811			80 728
Odvody z odstupného	23 906	4 510	0	0	28 416
Odchodné	13 303	7 659	0	7 743	13 219
Odvody z odchodného	4 683	2 696	0	2 726	4 653
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>109 809</i>	<i>27 676</i>	<i>0</i>	<i>10 469</i>	<i>127 016</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	140 277	125 591	121 666	17 564	126 638
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Náhrady za nevyčerpané dovolenky	97 415	86 366	86 896	10 519	86 366
Odvody z náhrad za nevyčerpané dovolenky	34 290	30 401	30 587	3 703	30 401
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>131 705</i>	<i>116 767</i>	<i>117 483</i>	<i>14 222</i>	<i>116 767</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odchodné	3 234	3 383	0	2 459	4 158
Odvody z odchodného	1 138	1 191	0	866	1 463
Rezerva na audit	4 200	4 250	4 183	17	4 250
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>8 572</i>	<i>8 824</i>	<i>4 183</i>	<i>3 342</i>	<i>9 871</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:	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	0	4 372
Rezerva na audit	3 480	4 200	3 480	0	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>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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	107 471	343 708
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	107 471	343 708
Krátkodobé záväzky spolu	1 492 650	2 541 826
Záväzky do lehoty splatnosti	1 281 397	2 409 127
Záväzky po lehote splatnosti	211 253	132 699

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	22 500		22 500	
Ostatné dlhodobé záväzky	84 971		84 971	
Dlhodobé záväzky spolu	107 471	0	107 471	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	300	300	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	458 431	458 431	0	0
Záväzky voči zamestnancom	139 138	139 138	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	112 224	112 224	0	0
Daňové záväzky a dotácie	522 065	522 065	0	0
Iné záväzky	260 492	260 492	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 492 650	1 492 650	0	0

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

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:	-3 206 060	-1 777 340
odpočítateľné	-5 605 984	-4 177 906
zdaniteľné	2 399 924	2 400 566
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-317 248	-155 000
odpočítateľné	-317 248	-155 000
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-739 895	-405 791
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 534	2 128
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 167	13 898
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 167	13 898
Čerpanie sociálneho fondu	15 233	12 492
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 468	3 534

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť tvorí povinný prídel do sociálneho fondu vo výške 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 Czech Republic and Slovakia,a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90	30.9.2024	3 015 000	3 015 000	3 835 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,13	31.12.2026	4 000 010	4 000 010	0
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	7 015 010	7 015 010	3 835 000
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit bank Czech Republic and Slovakia,a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,50	30.1.2020	579 155	579 155	423 102
UniCredit bank Czech Republic and Slovakia,a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90	31.12.2020	838 549	838 549	979 967
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,13	31.12.2020	666 660	666 660	0
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	2 084 364	2 084 364	1 403 069

Spoločnosť z UniCredit bank Czech Republic and Slovakia,a.s. nečerpala len klasický bankový úver. Údaje o krátkodobom bankovom úvere vo výške 579 155 EUR sa týkajú zmlúv o prefinancovaní pohľadávok voči spoločnosti U.S.STEEL Košice s.r.o. z dôvodu doby splatnosti odberateľských faktúr viac ako 31 dní. Transakcie s bankou sa uskutočňujú formou zabezpečenia prijatých peňažných prostriedkov od banky tzv. bezregresným faktoringom. Suma faktoringu uvedená na strane pasív súvahy je krytá pohľadávkou na strane aktív súvahy vo výške 579 155 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 je 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 v priebehu roka 2019 čerpala zo Slovenskej sporiteľni, a.s. úver na refinancovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku. Celková výška poskytnutého úveru, istiny je 5 000 000 EUR. Dátum splatnosti úveru je 31.12.2026. 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.

Spoločnosť nemá krátkodobé finančné výpomoci.

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 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						
UniCredit Leasing Slovakia a.s.	EUR	2,36 % p.a.	5.3.2021	62 689	62 689	309 781
ČSOB Leasing a.s.	EUR	3,00 % p.a.	6.11.2022	22 282	22 282	33 927
Dlhodobé pôžičky spolu	X	X	X	84 971	84 971	343 708
Krátkodobé pôžičky						
UniCredit Leasing Slovakia a.s.	EUR	2,36 % p.a.	31.12.2020	247 092	247 092	241 335
ČSOB Leasing a.s.	EUR	3,00 % p.a.	31.12.2020	11 644	11 644	11 303
Krátkodobé pôžičky spolu	X	X	X	258 736	258 736	252 638
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	X	X	X	0	0	0

Spoločnosť v priebehu roka 2017 čerpa 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 31.12.2019 je 309781 EUR. Záložné práva k dlhodobým hmotným majetkom sú registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Spoločnosť v priebehu roka 2018 čerpa 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 31.12.2019 je 33 926 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:	10 931	10 114
poplatok a úroky z úveru	10 931	10 114
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 768 649	2 567 850
Dotácia zo štátneho rozpočtu	1 768 649	2 567 850
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	225 785	290 700
Dotácia zo štátneho rozpočtu	225 785	290 700
Spolu :	2 005 365	2 868 664

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	8 539 235	6 508 458	47 206	50 748	8 586 441	6 559 206
Česká republika	0	0	0	0	0	7 728	0	7 728
Poľsko	0	0	3 465	0	0	0	3 465	0
Švédsko	0	0	3 842	0	0	0	3 842	0
Spolu	0	0	8 546 542	6 508 458	47 206	58 476	8 593 748	6 566 934

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 0 EUR (v roku 2018 zníženie 82 084 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje stav 0 EUR (v roku 2018 zníženie 82 084 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	7 692	27 457	8 828	-19 765	18 628
Výrobky	0	82 476	82 869	-82 476	0
Zvieratá					
Spolu	7 692	109 933	91 697	-102 241	18 628
Manká a škody	x	x	x		
Výdaj výrobkov do spotreby	x	x	x		
Tvorba a zúčtovanie OP	x	x	x	102 241	-100 712
Iné	x	x	x	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	-82 084

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:	0	17 162
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	11 554
Ostatná aktivácia	0	5 608
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	418 969	685 086
Tržby z predaja investičného majetku	82 196	121 574
Tržby z predaja materiálu	25 025	30 123
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	450 000
Náhrady od poisťovní	5 071	1 315
Dotácie zo štátneho rozpočtu - P3130121837	290 700	48 450
Iné, inventarizačné nálezy	15 977	33 624
Finančné výnosy, z toho:	110 628	22 480
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>31 527</i>	<i>2 672</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31 527	2 672
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>79 101</i>	<i>19 808</i>
výnosové úroky	79 101	19 808
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	8 546 542	6 508 458
Tržby za tovar	47 206	58 476
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	8 593 748	6 566 934

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:	598 259	406 915
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>4 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>594 259</i>	<i>402 915</i>
Opravy a údržba	82 500	71 328
Cestovné náhrady	3 958	13 272
Reprezentačné	10 243	10 893
Nájomné	53 814	41 724
Prepravné náklady	628	2 860
Právne a ekonomické poradenstvo	28 424	17 524
Vzdelávanie a školenie zamestnancov	5 675	5 276
Náklady na výrobu výrobkov	0	1 530
Telefónne a poštovné poplatky	7 365	7 108
Náklady súvisiace s odpadom, odpad.hospod., životným prostredím	6 400	7 254
Náklady na renováciu	1 348	0
Odmena mandatára	354 194	192 000
Náklady na reklamu	5 054	0
Náklady na audit a poradenstvo certifikácie TUV	12 886	11 760
činnosti súvisiace z BOZP	5 200	4 544
Náklady na drobný IM	3 615	0
ostatné	12 955	15 842
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 746 548	1 717 875
Zostatková cena predaného IM	44 196	117 023
Predaný materiál	22 344	29 113
Zmluvné pokuty a penále	34	671
Ostatné pokuty a penále	720	100
Odpis pohľadávok, postúpené pohľadávky	467	450 000
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	1 545 404	1 085 271
Poistné	40 971	28 726
Dary	0	1 000
Manká a škody	14 944	5 569
Dotácie zo štátneho rpzpočtu - P3130121837	75 734	0
Iné	1 734	402
Finančné náklady, z toho:	238 148	123 330
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>28</i>	<i>20 171</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	17 933
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>238 120</i>	<i>103 159</i>
Nákladové úroky	183 715	75 953
Bankové poplatky	54 405	27 206
Iné	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	599 031	x	x	55 218	x	x
teoretická daň	x	125 797	21%	x	11 596	21%
Daňovo neuznané náklady	1 913 380	401 810	67%	1 540 225	323 447	586%
Výnosy nepodliehajúce dani	-44 746	-9 397	-2%	-88 772	-18 642	-34%
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	2 467 665	518 210	87%	1 506 671	316 401	573%
Splätaná daň z príjmov	x	518 210	87%	x	316 401	573%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	518 210	87%	x	316 401	573%

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	3 523 308	1 932 340
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 3 523 308 EUR (k 31.12.2018 : 1 932 340 EUR) bola vypočítaná odložená daňová pohľadávka vo výške 739 895 EUR (k 31.12.2018 : 405 791 EUR). O tejto daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

V roku 2019 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2018. Pre rok 2019 platí 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2020 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, kancelárske priestory a výrobné zariadenia. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť výrobných priestorov tretím osobám na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 258 356 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť výrobných priestorov vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť tretím osobám prenajíma aj výrobné zariadenia na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 18 533 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 4 896 EUR, z čoho úroky splatné v roku 2020 sú vo výške 4 650 EUR
 - neuhradené úroky z úveru od spoločnosti ČSOB leasing a.s. sú vo výške 1 508 EUR, z čoho úroky splatné v roku 2020 sú vo výške 862 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	224 748
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 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 31.12.2019 vo výške 1 763 697 EUR a vyplýva z úverovej zmluvy. Spoločnosť prístupuje k záväzku do výšky 3 000 000 EUR.

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	1 199 433	
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	1 763 697	8 218 262
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 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 2018: žiadne). V priebehu roka 2019 boli členom štatutárneho a dozorného orgánu poskytnuté pôžičky vo výške 1 007 647 € (v roku 2018 : 65 860 €).

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		2 115 000
nákup služieb		
Transakcie so spoločnými podnikmi		
Transakcie s pridruženými podnikmi		
úhrada pohľadávok a záväzkov	2 292	137 410
poskytnuté pôžičky, úroky z poskytnutiek pôžičky		101 143
nákup služieb, materiálu, majetku	2 592	23 515
prijaté pôžičky		155 000
Transakcie s kľúčovým manažmentom :		
poskytnuté služby	1 372 582	1 174 868
predaj tovaru, materiálu, majetku	54 835	98 414
nákup služieb, majetku, tovaru	354 194	196 101
úhrada záväzkov	425 032	232 055
Úroky z poskytnutého úveru	2 022	0
Prijaté preddavky	0	1 650 000
úhrada pohľadávok	1 705 333	1 580 793

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	448 890	2 680 941
Ostatné pohľadávky rámci konsolidovaného celku	534 414	534 413
Spolu aktíva	983 304	3 215 354
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	300	17 590
Spolu pasíva	300	17 590

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

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

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		X
zmena výšky rezervy a opravných položiek		X
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		X
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		X
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		X
zmeny v organizácii časti podniku		X
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		X
zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		X
mimoriadne udalosti (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	1 087 510	0	0	0	1 087 510
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 087 510				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, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	829 807	0	0	-261 183	568 624
Nerozdelený zisk minulých rokov	829 807			-261 183	568 624
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-261 183	80 821		261 183	80 821
Spolu	17 622 550	80 821	0	0	17 703 371

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 a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	1 071 261	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, splynutí 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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 80 821 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba zákonného rezervného fondu 8 082 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov, 72 739 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 2018

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 (+/-)	599 031	55 218
A. 1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	2 491 626	5 094 530
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 813 568	1 259 087
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 (+/-)	17 207	21 119
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 440 761	915 875
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-845 165	2 848 817
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	183 715	75 953
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-79 101	-19 808
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 359	-2 656
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		4
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-38 000	-4 551
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.)	-2 183 711	-4 429 755
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-5 630 610	-2 513 477
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 456 768	-1 954 434
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-9 869	38 156
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 + A2)	906 946	719 993
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-183 715	-70 179
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.)	723 231	649 814
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-450 373	-196 785
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.)	272 858	453 029
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-14 276	-3 390
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 900 780	-2 973 988
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 (+)	82 196	121 574
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 k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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.)	-1 832 860	-2 855 804
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.)	-961 418	4 814 967
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 (-)	-961 418	-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.)	-961 418	4 814 967
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-2 521 420	2 412 192
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 618 566	203 722
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	97 146	2 615 914
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 359	2 652
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	98 505	2 618 566

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.