

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 strojárske 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	132	135
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	117	149
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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

7.12.2020

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa

29.6.2020

a

17.12.2020

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 07. 12. 2020 schválilo audítorku Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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 2020 nezostavuje.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) 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 2020 Spoločnosť preúčtovala dlhodobú pohľadávku voči Imuna Pharm a.s. do dlhodobých finančných investícií.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia majetku do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba	
			v %	mesiace
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20	60
Softvér	5	lineárna	20	60
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5	96
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa buď jednorázovo odpíše pri uvedení do používania, alebo sa zaradí do majetku a po dobu 24 mesiacov odpisuje. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v % mesiace	
Stavby	12 až 40	lineárna	8,33 - 2,5	144 - 480
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25	48 až 144
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25 až 16,67	48 až 72
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 až 2	jednorázovo alebo lineárna	50 až 100	1 až 24

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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.

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.

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	

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 (lízing)

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.

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.

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

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

18. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

19. Výnosy

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

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

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

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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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		158 209			0		0	158 209
Prírastky		23 407				23 407		46 814
Úbytky		46 114				23 407		69 521
Presuny, zaokr.		1						1
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 503	0	0	0	0	0	135 503
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		145 373			0			145 373
Prírastky		6 145						6 145
Úbytky		46 114						46 114
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	105 404	0	0	0	0	0	105 404
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	12 836	0	0	0	0	0	12 836
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 099	0	0	0	0	0	30 099

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01		IČO 36181714 DIČ 2020057446									
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu		
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM				
a	b	c	d	e	f	g	h	i			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		143 934					0	143 934			
Prírastky		14 276				14 276		28 552			
Úbytky						14 276		14 276			
Presuny		-1						-1			
Stav na konci účtovného obdobia	0	158 209	0	0	0	0	0	158 209			
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		131 767						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			

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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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	1 720 573	12 357 639	16 089 443			546 638	1 586 245	569 321	32 869 859
Prírastky		134 155	133 238			8 875	642 766	98 355	1 017 389
Úbytky			34 303			9 447	280 168	402 041	725 959
Presuny, zaokr.									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 720 573	12 491 794	16 188 378	0	0	546 066	1 948 843	265 635	33 161 289
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 467 048	9 166 872			278 518			16 912 438
Prírastky		489 065	1 114 483			43 746			1 647 294
Úbytky		0	34 302			9 447			43 749
Presuny, iné		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 956 113	10 247 053	0	0	312 817	0	0	18 515 983
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	116 179	116 179
Prírastky									0
Úbytky								29 044	29 044
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	87 135	87 135
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 720 573	4 890 591	6 922 571	0	0	268 120	1 586 245	453 142	15 841 242
Stav na konci účtovného obdobia	1 720 573	4 535 681	5 941 325	0	0	233 249	1 948 843	178 500	14 558 171

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									
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	1 600 350	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							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										

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 5 319 490 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 31.12.2020 je vo výške 3 630 000 EUR.

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 31.12.2020 je vo výške 4 333 340 EUR.

Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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 5 276 040 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 31.12.2020 je vo výške 3 630 000 EUR.

Záložné právo je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Na hnuťelný majetok spoločnosti, a to Priečna deliaca linka-i.č. 022-301, v zostatkovej cene 261 793 EUR, a Linka na delenie oceľových zvítkov-i.č. 022-230, v zostatkovej cene 6 794 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 960 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2020 je vo výške 186 963 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/I837 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. Na základe dodatku č.2 k Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku bola výška finančného príspevku prehodnotená, upravená na výšku 2 257 850 EUR. Spoločnosť bola prekatégorizovaná zo skupiny malých podnikov do skupiny veľkých podnikov, pre ktoré je výška príspevku nižšia ako pre kategóriu malých podnikov.

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	10 864 117

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 31.12.2020 je 22 282 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 41 163 345 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., vlámanie	700 000 26 785 000
ČSOB Poisťovňa, a.s.	Priečna deliaca linka, Linka na delenie oceľových zvítkov, 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva a v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	5 400 000			5 400 000
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	0	5 400 000	0	0	5 400 000

K dlhodobým pôžičkám spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 661 806 EUR.

V minulom účtovnom období spoločnosť uvedené dlhodobé pôžičky evidovala v súvahe na riadku č.45 - Ostatné dlhodobé pohľadávky.

K 1.1.2020 ich preúčtovala na účet 067- Ostatné pôžičky a v súvahe sú uvedené na riadku č.27-Ostatné pôžičky.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti, zaokrúhl.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	70 762	0		1 114	69 648
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 692	0	1	236	7 455
Výrobky	0	0			0
Zvieratá					0
Tovar	24 814			23 247	1 567
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	103 268	0	1	24 597	78 670

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

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

5. Pohľadávky

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

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	661 806	0	661 806		0
OP k dlhodobým pohľadávkam spolu :	661 806	0	661 806	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	181 292	100 000			281 292
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 647 503	1 031 877		1 935 383	3 743 997
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	42 123	0			42 123
Iné pohľadávky					0
OP ku krátkodobým pohľadávkam spolu	4 870 918	1 131 877	0	1 935 383	4 067 412
OP k pohľadávkam spolu	5 532 724	1 131 877	661 806	1 935 383	4 067 412

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.

V minulom účtovnom období spoločnosť opravné položky k dlhodobým pohľadávkam evidovala v súvahe na riadku č.45 - Ostatné dlhodobé pohľadávky.

K 1.1.2020 ich preúčtovala na účet 096 - Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku a v súvahe sú uvedené na riadku č.27-Ostatné pôžičky.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	282 404	181 292	463 696
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 830 429	2 115 169	12 945 598
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	492 291	42 123	534 414
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 605 124	2 338 584	13 943 708

Pohľadávky voči spoločnosti U.S.STEEL Košice s.r.o. vo výške 615 573 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 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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		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
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 984 722	3 681 367	14 666 089

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	13 943 708

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

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 196	1 494
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	363 644	97 011
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste		
Spolu	364 840	98 505

Na účty spoločnosti vedené v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. a v Slovenskej sporiteľni a.s. je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a v prospech Slovenskej sporiteľne a.s. na zabezpečenie uspokojenia pohľadávok bánk vyplývajúcich z poskytnutých úverov.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	45	246
služby	45	246
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 952	13 994
poistné	12 714	11 199
predplatné, služby	1 238	2 795
Příjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Příjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 343	2 017
služby, energie	2 343	2 017
úroky z pôžičiek	0	0
Spolu :	16 340	16 257

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 15 966 416 EUR (31. decembra 2019: 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 2019: 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 2019: 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 2020 nemenilo (v priebehu roka 2019 : základné imanie spoločnosti sa nemenilo) .

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

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	80 821
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 082
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	72 739
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	80 821

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:	127 016	18 681	29 903	2 947	112 847
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné	80 728	13 761	22 118		72 371
Odvedy z odstupného	28 416	4 844	7 785	0	25 475
Odchodné	13 219	56	0	2 180	11 095
Odvedy z odchodného	4 653	20	0	767	3 906
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>127 016</i>	<i>18 681</i>	<i>29 903</i>	<i>2 947</i>	<i>112 847</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 638	124 501	95 823	27 676	127 640
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Náhrady za nevyčerpané dovolenky	86 366	88 207	67 744	18 635	88 194
Odvedy z náhrad za nevyčerpané dovolenky	30 401	31 044	23 829	6 572	31 044
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>116 767</i>	<i>119 251</i>	<i>91 573</i>	<i>25 207</i>	<i>119 238</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odchodné	4 158	0	0	1 826	2 332
Odvedy z odchodného	1 463	0	0	643	820
Rezerva na audit	4 250	5 250	4 250	0	5 250
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>9 871</i>	<i>5 250</i>	<i>4 250</i>	<i>2 469</i>	<i>8 402</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:	109 809	27 676	0	10 469	127 016
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné	67 917	12 811	0		80 728
Odvedy z odstupného	23 906	4 510	0		28 416
Odchodné	13 303	7 659	0	7 743	13 219
Odvedy 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
Odvedy 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
Odvedy 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>

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	10 280	107 471
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 280	107 471
Krátkodobé záväzky spolu	946 279	1 492 650
Záväzky do lehoty splatnosti	847 885	1 281 397
Záväzky po lehote splatnosti	98 394	211 253

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2020 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				
Ostatné dlhodobé záväzky	10 280		10 280	
Dlhodobé záväzky spolu	10 280	0	10 280	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	8 500	8 500	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	390 593	390 593	0	0
Záväzky voči zamestnancom	123 307	123 307	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	103 828	103 828	0	0
Daňové záväzky a dotácie	119 950	119 950	0	0
Iné záväzky	200 101	200 101	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	946 279	946 279	0	0

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

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:	-2 150 562	-3 206 060
odpočítateľné	-4 763 429	-5 605 984
zdaniteľné	2 612 867	2 399 924
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-506 917	-317 248
odpočítateľné	-506 917	-317 248
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	-558 071	-739 895
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	4 468	3 534
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 962	16 167
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 962	16 167
Čerpanie sociálneho fondu	14 735	15 233
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 695	4 468

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť tvorí povinný prídok 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	30.6.2025	2 810 000	2 810 000	3 015 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,13	30.6.2027	3 666 680	3 666 680	4 000 010
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	6 476 680	6 476 680	7 015 010
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit bank Czech Republic and Slovakia,a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90	31.12.2020	820 000	820 000	838 549
UniCredit bank Czech Republic and Slovakia,a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,50	30.1.2020	0	0	579 155
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,20	31.1.2021	615 573	615 573	0
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00	31.7.2021	257 143	257 143	0
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,13	31.12.2021	666 660	666 660	666 660
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	2 359 376	2 359 376	2 084 364

Spoločnosť zo Slovenskej sporiteľne a.s. (v roku 2019 z UniCredit bank Czech Republic and Slovakia,a.s.) nečerpala len klasický bankový úver. Údaje o krátkodobom bankovom úvere vo výške 615 573 EUR (v roku 2019 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 615 573 EUR (v roku 2019 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 30.06.2025. 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 30.6.2027. Úver je zabezpečený blankozmenkou a zriadením záložného práva na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.165 vedený správou katastra v Košiciach, okres Košice II, obec Košice-Šaca, katastrálne územie Železiarne. Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností a je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

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

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.	5.9.2021	0	0	62 689
ČSOB Leasing a.s.	EUR	3,00 % p.a.	6.11.2022	10 280	10 280	22 282
<i>Dlhodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	10 280	10 280	84 971
Krátkodobé pôžičky						
UniCredit Leasing Slovakia a.s.	EUR	2,36 % p.a.	5.9.2021	186 963	186 963	247 092
ČSOB Leasing a.s.	EUR	3,00 % p.a.	31.12.2021	12 002	12 002	11 644
<i>Krátkodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	198 965	198 965	258 736
Krátkodobé finančné výpomoci						
<i>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</i>	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 bola zmenená z 48 mesiacov na 54 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 31.12.2020 je 186 963 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 31.12.2020 je 22 282 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:	0	10 931
poplatok a úroky z úveru	0	10 931
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 542 864	1 768 649
Dotácia zo štátneho rozpočtu	1 542 864	1 768 649
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	225 785	225 785
Dotácia zo štátneho rozpočtu	225 785	225 785
Spolu :	1 768 649	2 005 365

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	14 836	0	8 071 150	8 539 235	38 427	47 206	8 124 413	8 586 441
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Poľsko	0	0	0	3 465	0	0	0	3 465
Švédsko	0	0	19 350	3 842	0	0	19 350	3 842
Spolu	14 836	0	8 090 500	8 546 542	38 427	47 206	8 143 763	8 593 748

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 0 EUR (v roku 2019 je 0 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje stav 0 EUR (v roku 2019 : 0 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 455	7 692	27 457	-237	-19 765
Výrobky	0	0	82 476	0	-82 476
Zvieratá					
Spolu	7 455	7 692	109 933	-237	-102 241
Manká a škody	x	x	x		
Výdaj výrobkov do spotreby	x	x	x		
Tvorba a zúčtovanie OP	x	x	x	237	102 241
Iné	x	x	x	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

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:	228	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	228	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	455 070	418 969
Tržby z predaja investičného majetku	2 785	82 196
Tržby z predaja materiálu	10 891	25 025
Výnosy z postúpených pohľadávok	138 589	0
Náhrady od poisťovní	6 144	5 071
Dotácie zo štátneho rozpočtu na investície - P313012I837	225 785	290 700
Dotácie v zmysle opatrenia č.3A Prvá pomoc	66 879	0
Iné, inventarizačné nálezy	3 997	15 977
Finančné výnosy, z toho:	103 477	110 628
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 477</i>	<i>31 527</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 384	31 527
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>100 000</i>	<i>79 101</i>
výnosové úroky	100 000	79 101
ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Spoločnosť v priebehu roka 2020 požiadala o dotáciu, finančný príspevok na úhradu miezd zamestnanca pre zamestnávateľa zasiahnutého mimoriadnou situáciou. Príspevok v celkovej výške 66 879 EUR spoločnosť čerpala na kompenzáciu 80% miezd zamestnancov za mesiace máj, jún a júl 2020 v zmysle projektu Prvá pomoc, Opatrenie č. 3A podľa §54 ods.1 písm.e) zákona 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm [§ 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 výroby	14 836	0
Tržby z predaja služieb	8 090 500	8 546 542
Tržby za tovar	38 427	47 206
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	8 143 763	8 593 748

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:	549 217	598 259
<i>Náklady voči audítorm, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>4 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	4 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>544 217</i>	<i>594 259</i>
Opravy a údržba	91 742	82 500
Cestovné náhrady	1 073	3 958
Reprezentačné	7 778	10 243
Nájomné	77 155	53 814
Prepravné náklady	1 675	628
Právne a ekonomické poradenstvo	47 800	28 424
Vzdelávanie a školenie zamestnancov	1 870	5 675
Náklady na výrobu výrobkov	1 599	0
Telefónne a poštovné poplatky	5 697	7 365
Náklady súvisiace s odpadom, odpad.hospod., životným prostredím	7 756	6 400
Náklady na renováciu	3 370	1 348
Odmena mandátára	267 218	354 194
Náklady na reklamu	9 000	5 054
Náklady na audit a poradenstvo certifikácie TUV	5 096	12 886
činnosti súvisiace z BOZP	3 989	5 200
Náklady na drobný IM	913	3 615
ostatné	10 486	12 955
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 191 440	1 746 548
Zostatková cena predaného IM	0	44 196
Predaný materiál	8 991	22 344
Zmluvné pokuty a penále	373	34
Ostatné pokuty a penále	113	720
Odpis pohľadávok, postúpené pohľadávky	150 695	467
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	982 719	1 545 404
Poistné	42 599	40 971
Dary	0	0
Manká a škody	4 464	14 944
Dotácie zo štátneho rozpočtu - P313012I837	0	75 734
Iné	1 486	1 734
Finančné náklady, z toho:	290 331	238 148
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>84 764</i>	<i>28</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	77 063	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>205 567</i>	<i>238 120</i>
Nákladové úroky	186 419	183 715
Bankové poplatky	19 148	54 405
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 vykázanej 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:	542 342	x	x	599 031	x	x
teoretická daň	x	113 892	21%	x	125 797	21%
Daňovo neuznané náklady	1 706 235	358 309	66%	1 913 380	401 810	67%
Výnosy nepodliehajúce dani	-601 193	-126 251	-23%	-44 746	-9 397	-2%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	1 647 384	345 951	64%	2 467 665	518 210	87%
Splatná daň z príjmov	x	345 951	64%	x	518 210	87%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	345 951	64%	x	518 210	87%

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	2 657 479	3 523 308
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 2 657 479 EUR (k 31.12.2019 : 3 523 308 EUR) bola vypočítaná odložená daňová pohľadávka vo výške 558 071 EUR (k 31.12.2019 : 739 895 EUR). O tejto daňovej pohľadávkke spoločnosť neúčtovala.

V roku 2020 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2019. Pre rok 2020 platí 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2021 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 prenája časť výrobných priestorov tretím osobám na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 223 981 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 600 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 1 843 EUR, z čoho úroky splatné v roku 2021 sú vo výške 1 843EUR
 - neuhradené úroky z úveru od spoločnosti ČSOB leasing a.s. sú vo výške 646 EUR, z čoho úroky splatné v roku 2021 sú vo výške 505 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 opcí 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:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	z toho zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	0	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	z toho zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	1 199 433	
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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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 2020 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 2019: žiadne). V priebehu roka 2020 neboli členom štatutárneho a dozorného orgánu poskytnuté žiadne pôžičky (v roku 2019 : 1 007 647 €).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Transakcie s podnikmi, ktorý majú rozhodujúci alebo podstatný vplyv :		
Transakcie s materskými a so sesterskými podnikmi :		
postúpenie pohľadávok		
úhrada pohľadávok a záväzkov		
poskytnuté pôžičky		
nákup služieb		
Transakcie so spoločnými podnikmi		
Transakcie s pridruženými podnikmi		
úhrada pohľadávok a záväzkov	20 000	2 292
predaj výrobkov, tovaru, materiálu, majetku	14 806	
poskytnuté preddavky	24 000	
nákup služieb, materiálu, majetku	22 852	2 592
prijaté pôžičky	8 500	
Transakcie s kľúčovým manažmentom :		
poskytnuté služby	1 394 152	1 372 582
predaj tovaru, materiálu, majetku	4 540	54 835
nákup služieb, majetku, tovaru	267 218	354 194
úhrada záväzkov	324 315	425 032
Úroky z poskytnutého úveru	0	2 022
úhrada pohľadávok	1 628 432	1 705 333

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	463 696	448 890
Ostatné pohľadávky vrámci konsolidovaného celku	534 414	534 414
Spolu aktíva	998 110	983 304
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	8 500	300
Spolu pasíva	8 500	300

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
Pohl'adávk za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1 087 510	0	0	8 082	1 095 592
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 087 510			8 082	1 095 592
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	568 624	0	0	72 739	641 363
Nerozdelený zisk minulých rokov	568 624			72 739	641 363
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	80 821	196 391		-80 821	196 391
Spolu	17 703 371	196 391	0	0	17 899 762

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 966 416	0	0	0	15 966 416
Základné imanie	15 966 416				15 966 416
Zmena základného imania					0
Pohl'adávkys 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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 196 391 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba zákonného rezervného fondu 19 639 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov, 176 752 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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

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 (+/-)	542 342	599 031
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	631 758	2 491 626
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 653 429	1 813 568
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 (+)	11	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-14 169	17 207
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-857 148	1 440 761
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-236 799	-845 165
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	186 419	183 715
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-100 000	-79 101
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-1 359
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 800	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 785	-38 000
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
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.)	559 472	-2 183 711
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	822 381	-5 630 610
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-330 387	3 456 768
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	67 478	-9 869
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)	1 733 572	906 946
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 (-)	-186 419	-183 715
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.)	1 547 153	723 231
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-518 210	-450 373
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.)	1 028 943	272 858
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-23 407	-14 276
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-335 181	-1 900 780
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 (+)	2 785	82 196
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 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01		IČO											
		DIČ		2	0	2	0	0	5	7	4	4	6
				3	6	1	8	1	7	1	4		
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.)	-355 803		-1 832 860									
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.)	-404 005		-961 418									
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 (+)	600 000											
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 (-)	-1 004 005		-961 418									
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.)	-404 005		-961 418									
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B +C)	269 135		-2 521 420									
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	98 505		2 618 566									
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	367 640		97 146									
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 800		1 359									
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	364 840		98 505									

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné rozdielne obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.