

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: KBZ s.r.o.
 Sídlo: Karpatská 14
 040 01 Košice
 IČO: 36034509

Spoločnosť KBZ s.r.o. bola založená 19. 11. 1998 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I bola zapísaná 10. 2. 1999 do oddielu Sro, vložka č. 11224/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi, preprava a odpredaj sprostredkovateľom a spracovateľom druhotných surovín, sprostredkovanie zneškodňovania nevyužiteľného odpadu.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	62	56
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti KBZ s.r.o. Košice k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2020 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 30. marca 2021. Zároveň valné zhromaždenie odsúhlasilo účtovnú závierku na zverejnenie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola odoslaná do registra účtovných závierok 27. apríla 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. marca 2021 schválilo spoločnosť SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom****a) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov**

Obchodné meno: Železiarne Podbrezová a.s.
 Sídlo: Kolkáreň 35, Podbrezová
 Miesto uloženia KÚZ: Register účtovných závierok.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov, a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení Opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho

obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenájatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

b) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. 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.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú pasívny zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

e) 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.

f) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) 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.

h) 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.

i) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

j) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Odložená daň je prepočítaná sadzbou dane platnou pre rok 2022 vo výške 21%.

k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná 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.

l) 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 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.

m) 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.

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 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 tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť eviduje s obstarávacou cenou vyššou ako 2 400 EUR. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 500 EUR a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok s cenou vyššou ako 500 EUR spoločnosť odpisuje rovnomerne počas piatich rokov. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Odpisy dlhodobého hmotného majetku obstaraného formou leasingu sú tiež stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, osobné mot.vozidlá	4 - 6	lineárna	16,6 - 25,0
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia, nákladné motor.vozidlá	8 - 15	lineárna	8,3 - 12,5
OS 4 - Drobné stavby	12	lineárna	8,30
OS 5 - Budovy, haly, stavby	20	lineárna	5,00

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1700 EUR, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. K tomuto majetku je vedená operatívna evidencia.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 EUR v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby), alebo
- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
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
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 230 120	1 924 005	10 131 231				1 791	29 240	13 316 387
Prírastky	23 580	55 189	1 820 075				2 083 832	463 766	4 446 442
Úbytky			804 120					438 744	1 242 864
Presuny							-1 898 845		-1 898 845
Stav na konci účtovného obdobia	1 253 700	1 979 194	11 147 186	0	0	0	186 778	54 262	14 621 120
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 132 985	6 102 847						7 235 832
Prírastky		93 661	744 489						838 150
Úbytky			804 120						804 120
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 226 646	6 043 216	0	0	0	0	0	7 269 862
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 230 120	791 020	4 028 384	0	0	0	1 791	29 240	6 080 555
Stav na konci účtovného obdobia	1 253 700	752 548	5 103 970	0	0	0	186 778	54 262	7 351 258

Prírastok v položke samostatných hnutelných vecí predstavuje dokúpenie 7 nákladných vozidiel, 4 prípojných vozidiel, kontajnerov na kovový odpad, 2 nakladacích a strihacích strojov.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 192 600	1 925 239	9 985 785				26 421	0	13 575 396
Prírastky	37 520	10 251	342 338				800	29 240	420 149
Úbytky		11 485	222 322						233 807
Presuny			25 430				-25 430		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 230 120	1 924 005	10 131 231	0	0	0	1 791	29 240	13 316 387
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 046 362	5 741 091						6 787 453
Prírastky		98 108	584 078						682 186
Úbytky		11 485	222 322						233 807
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 132 985	6 102 847	0	0	0	0	0	7 235 832
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 192 600	878 877	4 244 694	0	0	0	26 421	0	6 342 592
Stav na konci účtovného obdobia	1 230 120	791 020	4 028 384	0	0	0	1 791	29 240	6 080 555

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok. Hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 8 598 426 EUR.

Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 87 637 EUR.

Najvýznamnejšiu časť z nákladov na poistenie majetku predstavuje poistenie strojov a dopravných prostriedkov formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia. Závazky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť KBZ s.r.o. v roku 2021 takýto majetok neeviduje a ani nevykazuje.

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám**

Spoločnosť opravné položky k zásobám k súvahovému dňu nevykazuje.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	64 032	597	292	1 188	63 149
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	64 032	597	292	1 188	63 149

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní vo výške 100 % ich nominálnej hodnoty.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená nižšie:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ		0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ	1 572 605		1 572 605
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	435 484	63 149	498 633
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 923		1 923
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	83 618		83 618
Iné pohľadávky	64		64
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 093 694	63 149	2 156 843

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 093 694	709 045
Pohľadávky po lehote splatnosti	63 149	64 032
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 156 843	773 077
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o zriadení záložného práva k pohľadávkam (Záložná zmluva) s Československou obchodnou bankou a.s.. KBZ s.r.o. ako záložca dáva ČSOB a.s. ako záložnému veriteľovi do zálohu všetky svoje existujúce a budúce pohľadávky, ktoré vznikli alebo vzniknú dodávaním tovaru alebo poskytovaním služieb voči spoločnosti U.S. Steel Košice, s.r.o.

5. Finančné účty**a) Peniaze a bankové účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2021 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	32 750	25 293
Bežné bankové účty	12 789	6 338
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	45 539	31 631

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 668	1 695
predĺžená záruka na záručný servis	1 668	1 695
ESET-antivir.softvér		
PC - predĺženie záruky		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 771	23 337
poistné	20 704	17 493
predplatné	1 865	637
telefónne poplatky	28	670
leasing-úroky	179	154
nespotrebované mýto	4 508	3 807
ostatné	2 487	576
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 221	2 873
Elektrina - refaktúracia	3 221	2 873

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

Základné imanie spoločnosti vo výške 1 327 819 EUR tvorí vklad materskej spoločnosti, ktorého výška predstavuje 70 % a vklady od fyzických osôb, ktorých výška predstavuje 30%. Základné imanie je zapísané v obchodnom registri a splatené v plnom rozsahu.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2021 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného hospodárskeho výsledku hospodárenia dosiahnutého za rok 2020 dňa 30.3.2021. Rozhodnutie o rozdelení hospodárskeho výsledku je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	203 772
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	4 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	190 772
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	9 000
Iné	

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 196	76 733	68 196	0	76 733
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	64 396	72 933	64 396		72 933
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 800	3 800	3 800		3 800
Rezerva na nezml. pokuty a sankcie					0
Rezerva na súdne spory					
Rezerva na reklamácie					0
Nevyfakturované dodávky					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 492	68 196	60 492	0	68 196
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	58 492	64 396	58 492		64 396
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 000	3 800	2 000		3 800
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na reklamácie					0
Nevyfakturované dodávky					0

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Rezervy ostatné

Na zostavenie a overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutého honoráru na audit.

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	543 752		543 752
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmenky na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky	1 919 755		1 919 755
Dlhodobé záväzky spolu	2 463 507	0	2 463 507
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	11 494		11 494
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 231 743	28 376	1 260 119
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ			0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	9 465		9 465
Záväzky voči zamestnancom	70 331		70 331
Sociálne poistenie	51 353		51 353
Daňové záväzky a dotácie	387 492		387 492
Iné záväzky	757 276		757 276
Krátkodobé záväzky spolu	2 519 154	28 376	2 547 530

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	28 376	17 131
Záväzky v lehote splatnosti	1 762 296	709 307
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	756 858	369 489
Krátkodobé záväzky spolu	2 547 530	1 095 927
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	2 463 507	2 712 847
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 463 507	2 712 847

Pri splácaní záväzkov spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre záväzkov a štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a sociálny fond (účet 472). Informácie o odloženom daňovom záväzku sú uvedené v bode č. 4 a informácie o sociálnom fonde v bode 5. tejto časti.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 835 483	-1 835 081
odpočítateľné		
zdaniteľné	-1 835 483	-1 835 081
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	8 756	8 747
odpočítateľné	8 756	8 747
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (21 %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	383 613	383 530
Zmena odloženého daňového záväzku	83	60 550
Zaučtovaná ako náklad	83	60 550
Zaučtovaná do vlastného imania		

Odložená daň je prepočítaná sadzbou dane platnou pre rok 2021 vo výške 21%.

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 079	2 461
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 677	9 511
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4 000	1 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 677	10 511
Čerpanie sociálneho fondu	13 944	10 893
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 812	2 079

Povinný prídelen do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Základom na určenie ročného prídelen do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 13 944 EUR.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
bankový úver - kontokorentný VÚB	EUR		31.3.2022	1 616 824	1 460 680
bankový úver - kontokorentný ČSOB	EUR			966 833	71 505
				2 583 657	1 532 185

Všeobecná úverová banka a ČSOB a.s. poskytli spoločnosti kontokorentný úver na bežnom účte, a to ČSOB a.s. do výšky 2 000 000 EUR a VÚB do výšky 2 200 000 EUR. Pri úvere vo VÚB bolo dohodnuté úročenie, vo výške BRIBOR fixovanej pre 3-mesačné depozitá + marža 1,5 %, V ČSOB bolo dohodnuté úročenie vo výške BRIBOR fixovanej pre 3-mesačné depozitá + marža 1,45%. V zmluve o kontokorentnom úvere s ČSOB a.s. je ručenie zabezpečené nehnuteľným majetkom na prevádzke v Zohore v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0313/21/80312 a je poskytnutý na dobu neurčitú. Všeobecnej úverovej banke spoločnosť ručí za poskytnutý úver svojím nehnuteľným majetkom na prevádzke v Košiciach – Krásnej v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č.795/2009/ZZ.

7. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
finančná pôžička - ŽP a.s.		2%	30.9.2022	543 752	601 952
finančná pôžička - HOLD s.r.o.		2%	30.9.2022	0	1 500 000
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Spoločnosť Železiarne Podbrezová a.s. poskytla spoločnosti dlhodobú pôžičku na kúpu pozemku v Zohore a kúpu nožníc na strihanie kovového odpadu pri dohodnutej fixnej úrokovej sadzbe 2,00 % p. a.. Splatnosť pôžičiek je 30.9.2022. V priebehu roka 2021 spoločnosť KBZ s.r.o. splatila pôžičku spoločnosti HOLD s.r.o. v celkovej výške 1 500 000 EUR. Pri pôžičke od ŽP a. s. sa predpokladá prolongácia o 1 rok.

8. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Pôžička ŽP a.s. - úrok		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 811	570
Pôžička ŽP a.s. - úrok		
úroky - leasing	1 811	570
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 053	4 802
neodúčtovaná hodnota inv.nálezu-vlečka Zohor	4 053	4 802
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	748	748
neodúčtovaná hodnota inv.nálezu-vlečka Zohor	748	748
spätný leasing		

9. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	756 858	1 919 755		369 489	610 895	
Finančný náklad	35 622	53 814		12 097	12 713	
Spolu	792 480	1 973 569	0	381 586	623 608	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť obdytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		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
SR	2 092 641	1 883 234	31 945 501	12 997 602	191 601	133 374	34 229 743	15 014 210
Taliansko			676 543	345 749		296	676 543	346 045
Česko			1 605 881	874 977			1 605 881	874 977
Poľsko								
Holandsko			551 384	25 406			551 384	25 406
Rakúsko				72 064				72 064
Maďarsko			479 865	53 069			479 865	53 069
Spolu	2 092 641	1 883 234	35 259 174	14 368 867	191 601	133 670	37 543 416	16 385 771

2. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	500 701	455 046
prepravné pri obstaraní zásob	496 648	449 976
Aktivácia materiálu-spracovanie starých vozidiel	4 053	5 070
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 923 952	1 441 226
Faktoring ČSOB	2 891 040	1 354 943
náhrada škody od poisťovní	26 947	29 162
vlečka Zohor	748	748
bezodplatný príjem tovaru, prebytok tovaru	788	2 312
Zdr.poisťenie-ročné zúčtovanie	0	0
stravné lístky-zľava	464	510
reklamácie-nekvalita	3 800	200
Dotácia z ÚPSVaR	0	53 250
ostatné	165	101
Finančné výnosy, z toho:	9	0
Kurzové zisky, z toho:	9	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
úroky		
ostatné finančné výnosy		

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	2 092 641	1 883 234
Tržba z predaj služieb	191 601	133 670
Tržba za tovar	35 259 174	14 368 867
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat (časť účt.tr.6 podľa zákona)	37 543 416	16 385 771

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 570 238	1 371 232
<i>náklady voči auditorskej spoločnosti</i>	3 800	3 800
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 800	3 800
daňové poradenstvo		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 566 438	1 367 432
opravy a udržiavanie	377 384	332 643
cestovné	6 559	6 998
reprezentačné	12 438	6 267
telefónne poplatky, internet	18 954	21 096
kovový odpad - manipulácia, pálenie	237 617	292 767
strážna služba	26 846	29 111
právne, ekonomické, administratívne služby, ISO,školenie,poštovné	25 131	17 911
reklama, inzercia	508	150
softvér	8 133	2 957
prepravné náklady, mýto, diaľničné známky	744 666	559 548
operatívny leasing	21 667	28 932
nájomné nebytových priestorov, ubytovanie	35 770	30 798
metrológia, ciachovanie,protipožiarna,BOZP, revíziea ostatné služby	50 765	38 254
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 025 880	1 455 494
dary	1 600	
zmluvné a ostatné pokuty a penále	37 602	15 641
odpis pohľadávky, faktoring	2 891 040	1 356 943
tvorba opravných položiek	304	534
poistenie majetku , motorových vozidiel, zamestnancov	90 486	81 540
manká a škody		
iné	4 848	836
Finančné náklady, z toho:	111 805	94 066
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>190</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	190	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>111 615</i>	<i>94 066</i>
nákladové úroky pre prepojené ÚJ	22 552	43 379
ostné nákladové úroky	73 706	41 190
bankové poplatky	15 357	9 497

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 012 038	x	x	282 435	x	x
z toho teoretická daň 21%	x	422 528	21,00 %	x	59 311	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	137 864	28 951	1,44 %	102 569	21 539	1,07 %
Položky znižujúce základ dane	-312 162	-65 554	-3,26 %	-298 753	-62 738	-3,12 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Základ dane	1 837 740	385 925	19,18 %	86 251	18 112	6,41 %
Splatná daň z príjmov	x	385 925	19,18 %	x	18 112	6,41 %
Splatná daň z príjmov - daňová licencia		0			0	
Odložená daň z príjmov	x	83	0,00 %	x	60 550	3,01 %
Dodatočné odvody dane z príjmov						
Celková daň z príjmov	x	386 008	19,18 %	x	78 663	9,42 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť na podsúvahových účtoch neeviduje žiadne skutočnosti, ktorých znalosť je dôležitá pre posúdenie majetkovoprávnej situácie spoločnosti a jej ekonomických zdrojov.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné je 22 107 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť je v súdnom spore o určenie právnej skutočnosti – zodpovednosti za pracovný úraz, ktorý sa skončil smrťou zamestnanca. Uvedený súdny spor spoločnosť prehrála. Vo veci bolo podané odvolanie na Krajský súd Košice, ktorý uvedený rozsudok v celom rozsahu zrušil a vec vrátil na nové prejednanie. Spoločnosť nepredpokladá, že daný spor prehrá.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti v tomto účtovnom období bola vyplatená iba dohodnutá mzda za vykonanú prácu vyplývajúcej z uzavretej pracovnej zmluvy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami vo vzťahu k spoločnosti sú konatelia spoločnosti a kapitálovo prepojené spoločnosti:
 ŽELEZIARNE PODBREZOVÁ a.s. – materská spoločnosť
 HOLD s.r.o.
 ŽP Bezpečnostné služby s.r.o.

Transakcie s materskou spoločnosťou a ostatnými spriaznenými osobami boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Železiarne Podbrezová a.s.	02	28 766 129	11 640 065
	01	619 932	285 792
	03	17 650	16 103
	11	40 263	12 879
ŽP Bezpečnostné služby	03	240	240
HOLD s.r.o.	11	10 889	30 500

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod-úroky, pokuty)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	1 572 605	367 659
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	1 572 605	367 659
Záväzky z obchodného styku	11 494	57 551
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky z dlhodobých pôžičiek)	543 752	2 101 952
Ostatné krátkodobé záväzky (záväzky z krátkodobých pôžičiek)		
Spolu pasíva	555 246	2 159 503

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2021, resp. ktoré by mali za následok úpravu údajov a informácií v účtovnej závierke za uvedené obdobie.

Manažment spoločnosti neustále monitoruje situáciu a dopady koronakrízy. Neustále podniká všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 327 819	0	0	0	1 327 819
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	20	0	0	0	20
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	132 782	0	0		132 782
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		0	0		0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení		0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	858 178		160 000	190 772	888 950
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	203 772	1 626 030	13 000	-190 772	1 626 030
Vlastné imanie	2 522 571	1 626 030	173 000		3 975 601
Vyplatené dividendy			169 000		
Prevod do sociálneho fondu			4 000		

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 327 819	0	0	0	1 327 819
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	20	0	0	0	20
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	132 782	0	0	0	132 782
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení		0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	857 996		0	182	858 178
Neuhradená strata minulých rokov		0	0		
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 182	203 772	1 000	-182	203 772
Vlastné imanie	2 319 799	203 772	1 000	0	2 522 571
Vyplatené dividendy					
Prevod do sociálneho fondu			1 000		

O rozdelení hospodárskeho výsledku – zisku za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 626 030 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán spoločnosti predloží návrh valnému zhromaždeniu usporiadať tento:

- na nerozdelený zisk minulých rokov 1 626 030 EUR

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2021 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Úverový limit na bežnom bankovom účte – kontokorent – je súčasťou peňažných prostriedkov.