

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

Obchodné meno: BarCom spol. s r.o.
 Sídlo: Michalovská č. 3
 040 11 Košice
 IČO: 36 217 085

Spoločnosť BarCom spol. s r.o. Košice bola založená 30.10.2002 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 7. 11. 2002 do oddielu Sro, vložka č. 13573/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

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

- Delenie oceľových zvitkov
- Veľkoobchod s hutníckym materiálom

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	30
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa § 56 odst.5 OZ.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BarCom spol. 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. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 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.

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 uložená do registra účtovných závierok v zákonom stanovených lehotách.

8. Schválenie audítora

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

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny účtovných jednotiek, netvorí žiadny konsolidovaný celok a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

C. 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 a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej 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, v znení neskorších predpisov.

Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

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 účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a 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 inkaso pohľadávok nie je pochybné (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 majetku a záväzkov sa uplatňuje princíp historických cien. Okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie). Od 1.1.2016 bolo oceňovanie reprodukčnou obstarávacou cenou zrušené, a nahradené reálnou hodnotou.

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 vyказuje 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).

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.

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 prenajatej 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 (vrátane kúpnej ceny prenajatej 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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním preценenia priamo na účet vo vlastnom imaní, ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predať do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

c) 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 metódou FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). Odchýlky vedené na analytických účtoch sa rozpušťajú spôsobom uvedeným vo vnútornom predpise.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni priamych nákladov (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady).

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.

d) 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 do nákladov vo výkaze ziskov a strát.

e) 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 debetný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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. Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21%.

l) 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.

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 ku 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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 2 400 Eur s výnimkou obstarania softvéru, ktorého obstaranie súvisí s legislatívnymi zmenami v oblasti ochrany osobných údajov; o majetku, ktorý nedosahuje uvedenú cenovú hladinu spoločnosť účtuje priamo do nákladov a o tomto vedie operatívnu evidenciu.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25.00

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 je majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1 700 Eur; o majetku, ktorý nedosahuje uvedenú cenovú hladinu spoločnosť účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku od obstarávacej ceny 300 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny, prípadne ďalších súvisiacich nákladov z obstarania. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

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, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12	lineárna	16,6 - 33,32
OS 4 - Drobné stavby	12	lineárna	8,33
OS 5 - Budovy, haly, stavby	20	lineárna	5,00

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 nehmotnom a 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)

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2021 spoločnosť účtovala o pomernej časti dvoch dotácií do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so vznikom nákladov súvisiacich s užívaním majetku – účtovné odpisy deliacej linky a rovnačky. Podiel prijatej dotácie v roku 2015 na celkových obstarávacích nákladoch predstavuje 50 %. Podiel prijatej dotácie v roku 2020 na celkových obstarávacích nákladoch predstavuje 55 %.

D. 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	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		84 302						84 302
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 302	0	0	0	0	0	84 302
Oprávy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 021						62 021
Prírastky		6 396						6 396
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 417	0	0	0	0	0	68 417
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	22 281	0	0	0	0	0	22 281
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 885	0	0	0	0	0	15 885

V priebehu roka 2021 spoločnosť nerealizovala obstaranie dlhodobého nehmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 336						62 336
Prírastky		21 966						21 966
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 302	0	0	0	0	0	84 302
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 921						53 921
Prírastky		8 100						8 100
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 021	0	0	0	0	0	62 021
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	8 415	0	0	0	0	0	8 415
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 281	0	0	0	0	0	22 281

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuiteľné 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	77 310	1 068 153	3 645 121				239 259		5 029 843
Prírastky	124	98 443	477 842			11 123	394 362	350 750	1 332 644
Úbytky			116 437				587 533	185 750	889 720
Presuny		-8 770				8 770			0
Stav na konci účtovného obdobia	77 434	1 157 826	4 006 526	0	0	19 893	46 088	165 000	5 472 767
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		488 134	2 091 209						2 579 343
Prírastky		54 281	459 314			150			513 745
Úbytky			116 437						116 437
Presuny		-2 425				2 425			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	539 990	2 434 086	0	0	2 575	0	0	2 976 651
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	77 310	580 019	1 553 912	0	0	0	239 259	0	2 450 500
Stav na konci účtovného obdobia	77 434	617 836	1 572 440	0	0	17 318	46 088	165 000	2 496 116

Spoločnosť realizovala investičnú akciu-modernizácia hrubej deliacej linky-predrovnáčka vo výške 105 898 Eur.

Spoločnosť v rámci prírastkov evidovala výdavky na stavebné úpravy výrobné haly vo výške 54 097 Eur, výdavky na trafostanicu vo výške 248 539 Eur, na technické zhodnotenie strojných mechanizmov vo výške 17 059 Eur; na technické zhodnotenie na cudzom majetku vo výške 19 893, na obstaranie dopravných prostriedkov vo výške 134 650 Eur, na obstaranie manipulačných mechanizmov vo výške 13 450 Eur, prírastok samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných vecí predstavoval čiastku 8 250 Eur.

Spoločnosť v rámci prírastkov v položke obstarávaný DHM evidovala výdavky na dopravný prostriedok a manipulačné zariadenie výške 46 088 Eur.

Úbytok v položke samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí vo výške 116 437 Eur predstavuje vyradenie zastaralých mechanizmov a predaj dopravných prostriedkov.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky – neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnuteľ. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 310	1 054 385	2 559 692				148 968	200 000	4 040 355
Prírastky		13 768	1 214 011				1 318 070		2 545 849
Úbytky			128 582				1 227 779	200 000	1 556 361
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	77 310	1 068 153	3 645 121	0	0	0	239 259	0	5 029 843
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		434 358	1 852 271						2 286 629
Prírastky		53 776	367 520						421 296
Úbytky			128 582						128 582
Stav na konci účtovného obdobia	0	488 134	2 091 209	0	0	0	0	0	2 579 343
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	77 310	620 027	707 421	0	0	0	148 968	200 000	1 753 726
Stav na konci účtovného obdobia	77 310	580 019	1 553 912	0	0	0	239 259	0	2 450 500

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 2 926 400 Eur. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 12 661 Eur.

Okrem toho má spoločnosť poistené vlastné dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia, ako aj poistenia poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel vrátane miliónového poistenia osôb prepravovaných motorovým vozidlom. Ročné náklady z tohto poistenia predstavujú čiastku 9 223 Eur. Ďalej má spoločnosť poistené fotovoltaičné články – ročné poistné 1 114 Eur. Závazky z uzavretých poistných zmlúv spoločnosť platí v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 259 465
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

V prospech financujúcej banky spoločnosť ručí vybraným majetkom. Jedná sa o krytie účelových úverov súvisiacich s investičnými aktivitami spoločnosti v minulých rokoch, ale aj v bežnom období. Na výrobnú halu v lokalite Haniska pri Košiciach bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky ako krytie kontokorentného úveru do výšky čerpaného limitu 9 500 000 Eur.

Na výrobnú linku - hrubá deliaca linka v zostatkovej hodnote 324 231 Eur bolo zriadené záložné právo v prospech ČSOB, a.s. na zabezpečenie investičného úveru získaného od financujúcej banky, a aj v prospech Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry.

Na rovnačku hrubej deliacej linky v zostatkovej hodnote 662 018 Eur bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky, v prospech Ministerstva dopravy a výstavby SR vo výške 467 500 Eur bolo zriadené záložné právo vo februári 2021.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť vo vykazovanom období neeviduje žiadne cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách.

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila opravné položky k zásobám.

Inventarizáciou zásob neboli zistené zásoby, ktorých ocenenie by bolo vyššie než ich čistá realizačná hodnota.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou v rámci komplexného poistenia. Poistná hodnota tejto kategórie poisteného majetku predstavuje sumu 2 500 000 Eur.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 500 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Na zásoby vo výške 2 500 000 Eur je zriadené v prospech ČSOB, a.s. záložné právo Zmluvou o zriadení záložného práva k súboru hnuiteľných vecí po celú dobu existencie pohľadávky banky vyplývajúcej zo Zmluvy o úverovom limite.

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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	88 281	939		86 091	3 129
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom					
Iné pohľadávky	727				727
Pohľadávky spolu	89 008	939	0	86 091	3 856

Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje bonitu pohľadávok. Pre účely reálneho vykazovania ich hodnoty zohľadňuje riziká, ktoré súvisia s insolventnosťou dlžníkov, prípadne inými faktormi, ktoré môžu negatívne ovplyvniť inkaso existujúcich pohľadávok. Vo vykazovanom období spoločnosť preklasifikovala opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 9 393 Eur do zákonných.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Odložná daňová pohľadávka			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	109 125		109 125
Dlhodobé pohľadávky spolu	109 125	0	109 125
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 200 061	1 173 142	6 373 203
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	216 442		216 442
Iné pohľadávky	2 381	727	3 108
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 418 884	1 173 869	6 592 753

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 173 869	310 097
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 418 884	3 249 347
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 592 753	3 559 444
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	109 125	107 451
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	109 125	107 451

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		92 006
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky vo výške 92 005 Eur sú kryté blankozmenkou na základe Zmluvy o vyplňovacom práve.

Spoločnosť má poistené pohľadávky v poisťovni Atradius SA (objem poisteného obratu činí 5 400 000 Eur, ročné poistné - 107 490 Eur).

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou. Výsledný vzťah - odložený daňový záväzok a jeho výpočet je uvedený v časti E, bod 4.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 801	5 264
Bežné bankové účty	37 836	474 654
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	43 637	479 918

b) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala krátkodobý finančný majetok.

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:	2 264	15
nájom autoplachty		
údržba softvéru ,poistenie	2 264	
predplatné odborných publikácií		15
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 981	8 070
poistenie majetku	8 103	4 962
prenájom	745	555
preplatné,časové rozlíš.	19 133	2 553
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	144	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	144	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 1 000 000 Eur a predstavuje 100 % výšku vkladu. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť v roku 2021 neevviduje žiadne zmeny základného imania, ktoré by ku dňu účtovnej závierky mali byť zapísané do obchodného registra.

b) Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre aj jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj zvýšenie základného imania

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila kapitálový fond z príspevkov jej spoločníka.

c) Prehľad o pohybe vlastného imania

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

d) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2020 vo výške 382 218 Eur takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	382 218
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	19 111
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	363 107
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	382 218

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 042	61 112	21 013	29	61 112
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a súvisiace poistenie	11 108	29 022	11 108		29 022
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 500	5 500	5 500		5 500
Rezerva na úroky z omeškania	29			29	0
Rezerva na reklamácie	564	20 568	564		20 568
Rezerva na nevyúčtované poistné	3 841	6 022	3 841		6 022
Nevyúčtované služby					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
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 661	21 013	16 632	0	21 042
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a súvisiace poistenie	6 379	11 108	6 379		11 108
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 000	5 500	3 000		5 500
Rezerva na úroky z omeškania	29				29
Rezerva na reklamácie	484	564	484		564
Rezerva na nevyúčtované poistné	6 269	3 841	6 269		3 841
Nevyúčtované služby	500		500		0

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

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

Ostatné rezervy

Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutej odmeny za vykonanie auditu .

Na reklamáciu odberateľa na dodávky. Rezerva sa zaúčtuje vo výške vyčíslenej reklamácie od odberateľa.

Na nevyúčtované poistné od poisťovne. Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutých podmienok.

3. Závazky

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	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné dlhodobé záväzky	353 128		353 128
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Dlhodobé preddavky			0
Odložený daňový záväzok	1 734		1 734
Závazky zo sociálneho fondu	15 789		15 789
Iné dlhodobé záväzky	2 790		2 790
Dlhodobé záväzky spolu	373 441	0	373 441
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 084 938	312 165	3 397 103
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	92 003		92 003
Závazky voči zamestnancom	49 898		49 898
Závazky zo sociálneho poistenia	51 218		51 218
Daňové záväzky a dotácie	1 668 694		1 668 694
Iné záväzky	58 438		58 438
Krátkodobé záväzky spolu	5 005 189	312 165	5 317 354

b) Závazky 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
Závazky po lehote splatnosti	312 165	113 795
Závazky v lehote splatnosti	4 962 778	2 891 763
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	42 411	41 741
Krátkodobé záväzky spolu	5 317 354	3 047 299
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	373 441	365 357
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	373 441	365 357

Priemerná splatnosť dodávateľských faktúr pri nákupe materiálu je 30 dní. Spoločnosť realizovala úhrady záväzkov v lehote splatnosti.

Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia:

Zmluvou o poskytnutí bankovej záruky uzavretej s ČSOB, a.s. bola zriadená neodvolateľná platobná banková záruka v prospech beneficianta U.S.Steel Košice s.r.o. – dodávateľa hutného materiálu vo výške 1 000 000 Eur s platnosťou do 18.3.2022.

Zmluvou o poskytnutí bankovej záruky uzavretej s ČSOB, a.s. bola zriadená neodvolateľná platobná banková záruka v prospech beneficianta ISD DUNAFERR CO LTD. – dodávateľa hutného materiálu vo výške 200 000 Eur s platnosťou do 22.11.2022.

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:	-76 706	-193 078
odpočítateľné	126 507	16 186
zdaniteľné	-203 213	-209 264
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	68 160	48 367
odpočítateľné	68 160	48 367
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	287	573
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 734	30 269
Zmena odloženého daňového záväzku	28 534	14 234
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	28 534	
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladu		14 234

Odložená daň z príjmov je v súlade s platnou metodikou vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledné saldo odloženej pohľadávky a odloženého daňového záväzku (výsledný vzťah vykazovaný 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	10 479	9 284
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 038	4 382
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu/zlúčenie spoločnosti		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 038	4 382
Čerpanie sociálneho fondu	3 728	3 187
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 789	10 479

Povinný prídelen do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. 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, a to vo forme príspevkov zamestnancom na stravovanie (3 728 Eur).

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena		Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
bankový úver-splátkový	EUR		12/2023	79 500	137 495
bankový úver-splátkový	EUR		9/2024	87 491	241 480
bankový úver-účelový	EUR		7/2024	640 576	1 045 144
bankový úver-splátkový	EUR		3/2027	156 580	
Spolu				964 147	
Krátkodobé bankové úvery					
bankový úver-kontokorent	EUR			3 079 345	1 895 656
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		12/2024	84 900	
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		7/2024	404 568	
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		12/2023	50 004	
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		3/2027	85 500	
Spolu				3 704 317	

Kontokorentný úver v limitovanej výške 9 500 000 Eur je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam vo vlastníctve spoločnosti,
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam z obchodného styku
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k zásobám.

Účelový úver vo výške 395 700 Eur na spolufinancovanie projektu podporovaného nenávratným finančným príspevkom zo štrukturálnych fondov EÚ je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutel'nému majetku
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam.

Splátkový úver vo výške 200 000 Eur na financovanie technológie je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutel'nému majetku

Splátkový úver vo výške 570 000 Eur je bez zabezpečenia

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra účtov 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
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	194	38
úroky z úverov platené v nasledujúcom období	194	
vyúčt.služ.cesty,banková ref.,úroky platené pozadu		38
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	285 695	363 611
prijatá dotácia z prostriedkov EÚ na dlhodobý majetok	285 695	363 611
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	77 917	122 974
prijatá dotácia z prostr. EÚ na dlh. maj.- na zúčt.do 1roka	77 917	122 974

Zúčtovanie dotácie zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

8. 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	4 699	2 790		4 594	7 489	
Finančný náklad	137	21		225	141	
Spolu	4 836	2 811	0	4 819	7 630	0

Spoločnosť obstarala formou finančného leasingu - osobný automobil v celkovej obstarávacej cene 17 705 Eur. Nájom osobného automobilu končí v roku 2023.

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

Spoločnosť realizovala svoje podnikateľské aktivity – predaj výrobkov, tovaru a služieb jednak v tuzemsku, aj v zahraničí. Dominovali tržby pre tuzemské subjekty; dodávky do zahraničia predstavovali tržby za realizované výkony v členských štátoch Európskej únie. 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	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	29 933 560	13 365 108	302 530	243 432	30 236 090	13 608 540
zahraničie	44 900 342	11 312 986			44 900 342	11 312 986
Spolu	74 833 902	24 678 094	302 530	243 432	75 136 432	24 921 526

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	214 447	111 546	178 613	102 901	-67 067
Výrobky	1 595 100	758 286	686 422	836 814	71 864
Spolu	1 809 547	869 832	865 035	939 715	4 797
Manká a škody	x	x	x		
Presun nezhodnej výroby	x	x	x		
Presun v sklade výrobkov	x	x	x		
Iné	x	x	x		1
Zmena stavu vnútroorg.zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	939 715	4 797

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie v sume 939 715Eur. Zmena stavu zásob vykázaná na súvahových položkách je zvýšenie v sume 939 715 Eur. Nevykazuje sa žiadna odchýlka.

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 354	27 826
aktivácia materiálu	1 354	27 826
aktivácia náhradných dielov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	396 744	217 363
pomerná časť dotácie	122 973	83 104
tržby z predaja predaného dlhodobého majetku a materiálu	192 993	67 123
výtazok z konkurzu	2 791	
tržby za elektrinu-FVZ	22 761	24 161
poistné plnenia od poisťovní	5 189	37 695
inventarizačné prebytky	18 982	
náhrada škody vo výške ušlého zisku		1 631
vrátené súdne poplatky		2 123
zmluvné pokuty, penále a úroky	29 036	
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 019	1 526
Finančné výnosy, z toho:	17 835	1 840
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>17 835</i>	<i>1 840</i>
úroková dotácia z úveru	16 099	
úroky z pôžičky	1 736	1 840

Na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku – hrubá deliaca linka a rovnačka boli poskytnuté dve dotácie – nenávratný finančný príspevok zo štrukturálnych fondov Európskej únie. Finančný príspevok predstavuje 50% a 55% nákladov spojených s obstaraním predmetného dlhodobého majetku. Uvedené dotácie sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku mesačne. Dotácia na hrubú deliacu linku sa ukončila v 9/2021.

4. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

5. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	38 585 302	15 483 522
Tržba z predaj služieb	302 530	243 432
Tržba za tovar	36 248 600	9 194 572
Výnosy z fotovoltaiiky	22 761	24 161
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	75 159 193	24 945 687

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Prehľad o štruktúre nákladov za poskytnuté služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady je uvedený nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 553 748	1 461 990
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 500</i>	<i>5 500</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy	5 500	5 500
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 548 248</i>	<i>1 456 490</i>
opravy, servis a služby súvisiace s údržbou majetku	144 796	42 867
cestovné	6 415	2 912
reprezentačné	8 819	3 068
prepravné náklady na realizovaný predaj výrobkov a tovaru	1 369 518	615 087
nájomné	330 424	256 586
poplatky fvz,vse	2 045	4 061
telekomunikačné služby, poštovné, internet	10 041	7 833
poradenstvo v predmete činnosti, ekonomické, právne a iné poradenst.	135 288	106 344
externá kooperácia vo výrobe	376 588	350 044
reklama, propagácia, inzercia	14 106	11 500
náklady za sprostredkovateľské služby	82 433	25 302
ostatné	67 774	30 886
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	186 948	140 447
poistenie majetku	133 999	44 855
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	3 875	
predaný materiál	109 344	73 620
postúpenie a odpis pohľadávok, tvorba a zúčtovanie opr. položiek	-85 142	3 033
sponzorské, dary	20 000	15 203
ostatné,zrušená investícia	4 871	3 735
Finančné náklady, z toho:	116 080	82 765
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>116 080</i>	<i>82 765</i>
nákladové úroky	79 315	66 927
bankové poplatky	36 765	15 838

b) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

H. 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		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 973 313	x	x	491 642	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	1 674 396	21,00 %	x	103 245	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	217 843	45 747		41 758	8 769	
Výnosy nepodliehajúce dani		0			0	
Rozdiel daňových a účtovných odpisov	6 051	1 271		-26 030	-5 466	
nezaplatené/zaplatené náklady	-13 237	-2 780	-0,03 %	-9 252	-1 943	-0,40 %
odpočet daňovej straty	-287	-60		-44 832	-9 415	
Spolu	8 183 970	1 718 574	20,97 %	498 118	95 190	20,60 %
Splatná daň z príjmov	x	1 718 574	20,97 %	x	95 190	20,60 %
Zrážková daň		0				
Odložená daň z príjmov	x	-28 534	-0,36 %	x	14 234	2,90 %
Celková daň z príjmov	x	1 690 040	20,61 %	x	109 424	23,50 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Cudzie zásoby v úschove, alebo uložené v spoločn.	0	0
Zabezpečovacie zmenky na inkaso	92 006	125 234
Zabezpečovacie zmenky na úhradu	2 548 763	2 042 482
Banková záruka	1 200 000	500 000
Nevymožené a odpísané pohľadávky	76 138	76 138

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (274,35 m²) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme skladovacie priestory (4 097,30 m²) od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

Zabezpečovacie zmenky na inkaso a na úhradu

Spoločnosť v podsúvahovej evidencii eviduje zabezpečovacie zmenky z obchodnoprávných vzťahov.

Nevymožené a odpísané pohľadávky

V podsúvahovej evidencii spoločnosť eviduje nevymožené pohľadávky, ktoré priebežne rieši právny zástupca spoločnosti.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	1 200 000	500 000
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

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

- Spoločnosti na základe Zmluvy o poskytovaní úverov s ČSOB, a.s. zo dňa 21.2.2014 v znení dodatkov bol poskytnutý úverový rámec do výšky 10 700 000 Eur, ktorý môže byť čerpaný formou kontokorentného úveru, akreditívu s platnosťou do 180 dní a poskytovania bankových záruk s platnosťou do jedného roka od poskytovania záruky v/p dodávateľov.
- V rámci záväzkového limitu ČSOB, a.s. poskytla spoločnosti neodvolateľnú bankovú záruku za splnenie platobného záväzku vyplývajúceho z uzatvorených kontraktov s platobnou podmienkou do 30 dní po fakturácii na dodávku tovaru vo výške 1 000 000 Eur v prospech oprávneného: U.S.Steel Košice, s.r.o. so splatnosťou do 18.3.2022 a vo výške 200 000 Eur v prospech oprávneného: ISD DUNAFERR CO LTD. so splatnosťou do 22.11.2022.
- Na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena s tretou osobou (povinný z vecného bremena) zriaďuje po vzájomnej dohode povinný z vecného bremena so spoločnosťou (oprávnený z vecného bremena) dohodnuté vecné bremeno: vstup a prechod pešo a motorovými vozidlami cez pozemok v katastrálnom území Haniska. Vecné bremeno je zriadené bezodplatne. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.
- Na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena so spriaznenou osobou (oprávnený z vecného bremena) zriaďuje po vzájomnej dohode oprávnený z vecného bremena so spoločnosťou (povinný z vecného bremena) dohodnuté vecné bremeno: strpieť umiestnenie inžinierskych sietí na slúžiacich pozemkoch, strpieť vstup a vjazd oprávneného na slúžiace pozemky pri umiestnení, prevádzke, údržbe, rekonštrukcii a opravách inžinierskych sietí.
- Na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena so spriaznenou osobou (povinný z vecného bremena) zriaďuje po vzájomnej dohode povinný z vecného bremena so spoločnosťou (oprávnený z vecného bremena) povinnosť strpieť uloženie káblového vedenia, zachovanie ochranného pásma, strpieť vstup oprávneného pri prevádzke, údržbe, rekonštrukcii a opravách.
- Spoločnosti bol poskytnutý úver v rámci garančnej schémy SIH antikorona. Neboli porušené kritériá oprávnenosti v zmysle Dohody a spoločnosti bola poskytnutá úroková dotácia / náhrada úrokov z Úveru /.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť nemá žiadne informácie o podmienenom majetku, ktoré sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Členom štatutárnych orgánov vo vykazovanom období neplynuli žiadne výhody, okrem dohodnutej mzdy za vykonanú prácu vyplývajúcej z uzavretej pracovnej zmluvy.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Barcom Services s.r.o.	01-záv.	1 020 865	343 172
BarCom Services s.r.o.	02-pohl.	59 088	59 726
BarCom Services s.r.o.	08-pohl.-úroky	1 674	1 679
spoločník	08-záv.-úroky	15 000	16 981

(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)

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 000	36 000
Ostatné pohľadávky (úročená pôžička)	67 785	66 111
Spolu aktíva	103 785	102 111
Ostatné záväzky z obchodného styku		20 475
Ostatné záväzky		1 756
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	315 000	316 981
Spolu pasíva	315 000	339 212

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Spoločnosť neustále monitoruje vývoj situácie a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

N. 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	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	13 279	0	0	0	13 279
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	73 093	0	0	19 111	92 204
Zákonný rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	855 395	0	0	363 107	1 218 502
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	382 218	6 283 274	0	-382 218	6 283 274
Vlastné imanie	2 323 985	6 283 274	0	0	8 607 259

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	13 279	0	0	0	13 279
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	60 483	12 610	0	0	73 093
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	615 796	0	0	239 599	855 395
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	252 209	382 218	0	-252 209	382 218
Vlastné imanie	1 941 767	394 828	0	-12 610	2 323 985

Zmeny vo vlastnom imaní boli zaznamenané novým účtovným výsledkom za bežné obdobie. O návrhu manažmentu na jeho usporiadanie rozhodne najbližšie valné zhromaždenie.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2021 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.