

Čl. I Všeobecné informácie**I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: STEEL BUSINESS EUROPE SE**

Sídlo účtovnej jednotky: Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice-mestská časť Západ
(ďalej „Spoločnosť“)

Dátum založenia účtovnej jednotky: 19.04.2018

Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť STEEL BUSINESS EUROPE SE nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2020 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára 27.12.2021.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

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.

I.5 Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku s materskou spoločnosťou ABOVIA REAL ESTATE & FINANCE SE so sídlom Hrnčiarska 29, 040 01 Košice. Materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu k 31.12.2021 podľa §22 ods 2 zákona č. 432/2002 Z. z. o účtovníctve..

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	0
počet vedúcich zamestnancov	4	0

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II. 1 Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno ☐ nie

a) Pomer vlastného imania na celkových záväzkoch Spoločnosti nedosahuje zákonom stanovený pomer 8 ku 100 k 31.12.2021, čím sa na Spoločnosť vzťahujú ustanovenia § 67a - § 67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze a Zákona o konkurze a reštrukturalizácii č. 7/2005 Z. z., § 3 bod 3. Spoločnosť ale zároveň dodržala podmienky súvisiace s touto legislatívou. Manažment Spoločnosti vykoná všetky kroky k tomu, aby Spoločnosť neporušila vyššie spomenuté náležitosti Obchodného zákonníka. Manažment Spoločnosti bude aj naďalej vykonávať kroky k zlepšeniu pomeru vlastného imania k celkovým záväzkom s dlhodobým plánom dosiahnuť pomer nad 8% v nasledujúcich rokoch.

b) Predaj železnej rudy z Ukrajiny predstavuje významnú časť tržieb Spoločnosti. Dňa 24. februára 2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. V súčasnej dobe však táto situácia zásadne neovplyvnila dodávky pre našich obchodných partnerov. Prípadné obmedzenia v dodávkach železnej rudy, by mohli mať vplyv na finančné hospodárenie Spoločnosti, avšak existujúca diverzifikácia obchodných aktivít vrátane novej optimalizácie nákladov zabezpečí kontinuitu a finančnú stabilitu Spoločnosti. .

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť doučtovala k 1.1.2021 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 4 092 EUR priamo na účet nerozdeleného zisku minulých období. Do konca roka 2020 nebola Spoločnosť povinná účtovať o odložených daniach.

II. 3 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, montáž, clo, Poistné
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou	
Podiely na základnom imaní obch. spol.	Reálnou hodnotou	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, clo, poistné, provízie, skonto
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Zákazková výroba	-	
Zákazková výstav. nehnuteľností určenej na predaj	-	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacou cenou	

Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitou hodnotou	
Závazky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Závazky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou	
Deriváty	-	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	-	

Náklady budúcich období, príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výdavky budúcich období, výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prenajatý majetok na základe operatívneho nájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Takto prenájatý majetok vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Opravné položky k majetku vyjadrujú zníženie hodnoty majetku.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti od základu dane
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období

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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

II. 3 b) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5 rokov	20%	Lineárna
Stavby (administratívne)	40 rokov	2,5 %	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	25-8,3 %	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	Lineárna

- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádza z odpisového plánu zostaveného spoločnosťou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** vychádza z odpisového plánu zostaveného spoločnosťou, ktorý za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti sa rovnajú.

II. 3 c) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosť neprijala dotácie poskytnuté na obstaranie majetku.

II. 4 Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neopravovala chyby minulých účtovných období.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu

III.1 a) - b) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku (DNM)

a dlhodobom finančnom majetku, finančnom prenájme (DFM).

Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			0						0
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			0					0	0
Prírastky								5 289	5 289
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			0					5 289	5 289
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	5 289	5 289

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			0						0
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0

III. 1. c) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku z účtovníctva	
Materiál	0	373 318			373 318
Nedokončená výroba					
Polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	0	198 125			198 125
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	571 443			571 443

Na zásobách nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť má neobmedzené právo s nimi nakladať.

III.1 d) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

III.1 e) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Ostatné pohľadávky v rámci skupiny			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	3 379 662	1 270 880	4 650 542
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	16 478	0	16 478
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	182 088	0	182 088
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	80 583	0	80 583
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	176 833	0	176 833
Iné pohľadávky	181	2 627	2 808
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 835 825	1 273 507	5 109 332

Tabuľka nezahŕňa odloženú daňovú pohľadávku.

III1 f) Informácie o významných položkách pohľadávok voči spriazneným stranám

	Názov položky	Hodnota pohľadávok	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	DN-METALCHROM, s.r.o. – pohľadávky z obchodného styku	16 478	0
2	PIKARO TRADING,SE – pohľadávky z obchodného styku	0	543 725
	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ (z riadku 55 Súvahy)	16 478	543 725
3	Steel Business Consulting, s.r.o. – poskytnutá pôžička + úroky	182 088	0
4	PIKARO TRADING,SE – poskytnutá pôžička + úroky	0	602 102
	Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (z riadku 59 Súvahy)	182 088	602 102
5	ABOVIA REAL ESTATE&FINANCE SE-poskytnutá pôžička + úroky	80 583	0
	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ (z riadku 60 Súvahy)	80 583	0

III.1 g) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	2 340 040

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	7 584 921

III.1 h) Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia pohľadávok:

Pohľadávky boli zabezpečené formou komerčného poistenia v ATRADIUS CREDIT a COOPER GAY

III.1 i) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 788 995	122 010
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 788 995	122 010

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

III.1 j) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok s obmedzeným právom nakladania	0

III.1 k) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 129	37 989
Softvérové služby	11	13
Kreditné informácie poisťovne + poisťné pohľadávok	399	37 923
Nájomné	466	
Cestovné	16 187	
Ostatné	66	53
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
SPOLU:	17 129	37 989

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	120 000	120 000
Hodnota upísaného vlastného imania	0	0
Hodnota splateného základného imania	120 000	120 000

Základné imanie Spoločnosti vo výške 120 000 EUR tvorí:

- 12 kmeňových akcií v listinnej podobe na meno s menovitou hodnotou 10 000,- EUR

Vysporiadanie účtovného zisku

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	206 765
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	12 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	6 467
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	188 298
Iné	
Spolu	206 765

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 - o zisku vo výške 347 585 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh je zaúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	401	71 153	401	0	71 153
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>0</i>	<i>14 410</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14 410</i>
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky a sociálne poistenie</i>	<i>0</i>	<i>14 410</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14 410</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>401</i>	<i>56 743</i>	<i>401</i>	<i>0</i>	<i>56 743</i>
Rezerva na nevyfakturované služby	401	45 443	401	0	45 443
Rezerva na audit ÚZ	0	11 300		0	11 300

Tabuľka č. 2

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
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 568	401	3 287	1 281	401
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>4 568</i>	<i>401</i>	<i>3 287</i>	<i>1 281</i>	<i>401</i>
Rezerva na nevyfakturov. služby	4 568	401	3 287	1 281	401

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je 1 rok.

III.2 c) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	11 472 844	5 469 227
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 471 038	3 688 702
Záväzky po lehote splatnosti	1 806	1 780 525

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu (účet 472), rezervy a bankové úvery.

III.2 d) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Tabuľka č. 1

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

III. 2 e) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	571 443	
odpočítateľné	571 443	
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	86 881	0
odpočítateľné	86 881	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	138 248	0
Uplatnená daňová pohľadávka	138 248	0
Zaúčtovaná ako náklad (+) / zníženie nákladu (-)	134 156	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	4 092	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

III.2 f) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 344	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 344	0
Čerpanie sociálneho fondu	1 718	0
Konečný stav sociálneho fondu	32 626	0

Spoločnosť v roku 2020 netvorila sociálny fond.

III.2 g) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			BO	PO
			Príslušná mena	Príslušná mena
			Mena EUR	Mena EUR
Dlhodobé bankové úvery				
Krátkodobé bankové úvery				
VÚB a.s.-kontokorent	1M EURIBOR +1,2% p.a.	02.01.2022		
			1 193 842 EUR	3 498 501 EUR
Dlhodobé pôžičky				
Krátkodobé pôžičky				
Krátkodobé finančné výpomoci				
PIKARO TRADING SE	1,35	Do 1 roka od poskytnutia	3 165 000 USD	2 027 000 USD
			2 794 454 EUR	1 651 861 EUR
PIKARO TRADING SE	1,35	Do 1 roka od poskytnutia		0
			1 436 747 EUR	230 000 EUR
Steel Business Consulting, s.r.o.	1,35	Do 1 roka od poskytnutia 23.09.2019		
				90 000 EUR

III.2 h) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	100	0
daňové poradenstvo	100	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
SPOLU:	100	0

III.2 i) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť neúčtovala o finančnom prenájme.

III. 2 j) Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	12 000			12 000	24 000
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 467	4 092		6 467	4 092
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	4 092			4 092
Neuhradená strata minulých rokov	-6 467			6 467	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	206 765	347 585		-206 765	347 585
Spolu	332 298	351 677	0	-188 298	495 677

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – ku vzniku spoločnosti				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000				120 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	12 000				12 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)					

Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 900			-3 567	-6 467
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-3 567	206 765		3 567	206 765
Spolu	125 533	206 765	0	0	332 298

III. 2 k) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	BO	PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-134 156	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-4 092	

III. 2 l) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	442 813	x	X	259 602	x	x
Teoretická daň	x	92 990	21	x	54 516	21
Daňovo neuznané náklady	668 899	140 469	21	20 697	4 347	21
Výnosy nepodliehajúce dani			0	0		0

Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky			0			0
Umorenie daňovej straty			0			0
Zmena sadzby dane			0			0
Iné	-19 406	- 4 075	0	-28 693	-6 026	0
Spolu	1 092 306	229 384	21	251 606	52 837	21
Splatná daň z príjmov	x	229 384	52	x	52 837	21
Odložená daň z príjmov	x	-134 156	-31	x	0	-
Celková daň z príjmov	x	95 228	21	x	52 837	21

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		SPOLU	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	4 602 353	906 713	12 650	0	29 409 554	2 203 870	34 024 557	3 110 583
Zahraničie	18 085 829	123 853	5 700		114 326 677	22 443 038	132 418 206	22 566 891
Spolu	22 688 182	1 030 566	18 350	0	143 736 231	24 646 908	166 442 763	25 677 474

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	BO	PO
Výrobky	976 274	6 135	49 659	970 139	-43 524
Spolu	976 274	6 135	49 659	970 139	-43 524
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		

Iné(prevod výrobkov na sklad materiálu)	x	x	x	1 688	
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	971 827	-43 524

IV.1 c) Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	87 879 619	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	87 878 813	0
Iné	806	0
Finančné výnosy, z toho:	1 119 720	439 347
Kurzové zisky, z toho:	1 116 564	437 245
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63 742	163 743
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 156	2 102
Výnosové úroky	3 156	2 102

IV.1 d) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 524 891	778 826
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	16 656	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 656	
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 508 235	78 826
Opravy a údržba	352	0
Cestovné	14 186	0
Reprezentačné	3 206	0
Notárske a právne služby	701	505
Poštovné	1 118	0
Nájomné nebytových priestorov	10 275	0
Nájomné motorových vozidiel	47 713	0
Služby za telefónne hovory	1 115	0
Prepravné tovaru a výrobkov	720 359	21 175
Manipulácia tovaru a skladné	149 629	7 244
Certifikát ISO	965	1 250
Faktoringové služby	154 072	0
Konzultačné a poradenské služby	593 500	165 500
Sprostredkovanie predaja tovaru	744 113	338 752
Podpora predaja, účtovnícke sl. a nájom	79 750	143 850
Subdodávky-delenie a balenie valcovaných výrobkov	908 607	73 315
Analýza, kontrola a testy surovín	56 164	23 294
Kreditné informácie z poistenia pohľadávok	4 560	2 604
Softvérové a IT služby	5 853	75
Reklamné služby+PR	3 000	0
Daňové poradenstvo	1 400	0
Ostatné	7 597	1 262

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	5 580 010	0
Mzdové náklady	4 916 976	
Náklady na sociálne poistenie	610 984	
Sociálne náklady	52 050	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	88 022 040	60 929
Odpis pohľadávky pri postúpení pohľadávky	87 878 814	0
Dary	230	70
Poistenie	140 000	60 859
Zmluvné pokuty a penále	2 835	0
Iné	161	
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Finančné náklady, z toho:	1 675 315	653 194
Kurzové straty, z toho:	1 203 322	608 899
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	291 221	197 112
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	471 993	44 295
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	440 674	33 810
Ostatné náklady na finančnú činnosť	31 319	10 485
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

IV.1 e) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	22 688 182	1 030 566
Tržby z predaja služieb	18 350	0
Tržby za tovar	143 736 231	24 646 908
Čistý obrat celkom	166 442 763	25 677 474

Čl. V Informácie o iných aktívach a pasívach

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neúčtovala o podmienených záväzkoch

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Druh zmeny	ÁNO	NIE
Zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		Nie
Zmena výšky rezervy a opravných položiek		Nie
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky		Nie
Rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		Nie
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		Nie
Zmeny v organizácii časti podniku		Nie
Vydané dlhopisy a iné cenné papiere		Nie
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		Nie
Mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma)		Nie
Zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		Nie
Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť Spoločnosti		Nie

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	BO	PO
a) Transakcie so spriaznenými osobami:		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	715 076	600 000
a2) Prijatie pôžičiek	6 541 149	2 172 736
a3) Nákup služieb	1 14 221	376 905
a4) Nákup zásob materiálu, tovaru a materiálu	2 270 367	5 264 831
a5) Predaj zásob materiálu, tovaru a výrobkov	3 652 792	947 843
a6) Úroky z prijatých finančných výpomocí	76 74	13 516
a7) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	3 156	2 102
a8) Poskytnuté služby a prenájom	18 350	0
a9) Predaj dlhodobého majetku	0	0
a10) Nákup dlhodobého majetku	0	0
a11) Iné-postúpenie pohľadávok	584 881	0

VII.1 b) Vybrané aktíva a pasíva z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	224 746	570 708
Ostatné pohľadávky	80 764	602 102
Spolu aktíva	305 510	1 172 810
Závazky z obchodného styku	50 293	2 735 501
Ostatné záväzky	4 307 473	1 985 380
Spolu pasíva	4 357 766	4 720 881

VII.2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Peňažné príjmy	0					
	0					
Nepeňažné príjmy	0					
	0					
Peňažné preddavky	0					
	0					
Nepeňažné preddavky	0					
	0					
Poskytnuté úvery	0					
	0					
Poskytnuté záruky	0					
	0					
Iné	0					
	0					

Čl. VIII Ostatné informácie**VIII.1) Informácie o udelení práva poskytovať služby vo verejnom záujme.**

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000				120 000
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané VI	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	12 000			12 000	24 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	12 000			12 000	24 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	,0				0

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 467		4 092	6 467	4 092
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		4 092		4 092
Neuhrazená strata minulých rokov	-6 467			6 467	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	206 765	347 585		-206 765	347 585
Spolu	332 298	347 585	4 092	-188 298	495 677

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000				120 000
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané VI	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0

Zákonné rezervné fondy	12 000				12 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	12 000				12 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 900			-3 567	-6 467
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 900			-3 567	-6 467
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-3 567	206 765		3 567	206 765
Spolu	125 533	206 765		0	332 298

Čl. X Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	+ 442 813	+ 259 602
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 062 966	-23 318
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
A. 1. 2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	571 443	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	20 960	-37 405
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	440 674	33 810
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 156	-2 102
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-62 635	-17 621
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	95 680	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	199 852	-4 468 341
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 459 348	-7 142 136
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 248 177	2 817 703
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 507 673	-143 908
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 705 631	-4 232 057
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 586	-16 054
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+)	-80 761	-7 525
A. 8.	Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+)		
A. 9.	Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)	1 614 284	-4 255 636
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 289	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
	Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.)		
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		

B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
B. 13.	Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 14.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-)		
B. 16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
B. 17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	-5 289	0
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z emisie akcií, resp. príjmy z upísaných obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-)		
C. 1. 6.	Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+)		
C. 1. 7.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)	2 094 965	1458 562
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	6 541 149	2 712 736
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-4 446 184	-1 254 174
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C.2.)		

C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (–)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (–)		
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (–)		
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (–)		
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (–)		
C. 10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (vrátene poskytnutých pôžičiek) (+)	1 015 805	
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (poskytnuté pôžičky) (–)	-715 076	-600 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	2 395 694	858 562
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/–) (súčet A + B + C)	4 004 689	-3 397 074
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/–)	-3 376 491	2 962
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)	628 198	-3 394 112
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)	-33 045	17 621
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)	595 153	-3 376 491

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie dôležité informácie k prehľadu peňažných tokov:**Peňažné prostriedky**

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2021	2020
Peniaze	0	0
Účty v bankách	1 788 995	122 010
Kontokorentný účet	-1 193 842	-3 498 501
Spolu	595 153	-3 376 491