

EUROCAST Košice, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
a výročnej správy
k 31. decembru 2021

Obsah

Výročná správa Spoločnosti zostavená za rok 2021

Prílohy:

1) Správa nezávislého audítora

2) Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca z:

- Súvaha k 31. decembru 2021
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2021
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

Výročná správa rok 2021

spoločnosti

EUROCAST Košice, s.r.o.

Obsah:

- I. Vývoj činnosti a finančnej situácie spoločnosti
- II. Udalosti osobitného významu
- III. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti
- IV. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- V. Obstarávanie majetkových účastí
- VI. Návrh na schválenie výsledku hospodárenia
- VII. Informácia o údajoch požadovaných podľa osobitného predpisu
- VIII. Informácia o organizačných zložkách v zahraničí
- IX. Tabuľková časť

I. Vývoj činnosti a finančnej situácie spoločnosti

Spoločnosť EUROCAST Košice, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 14. novembra 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 12. marca 2004 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro., vložka č. 14717/V).

Do 31.12.2005 bolo obchodné meno spoločnosti VSŽ Foundry, s. r. o. S účinnosťou od 1.1.2006 došlo v Spoločnosti k zmene názvu na EUROCAST Košice, s. r. o.

1. 11. 2007 došlo ku zlúčeniu spoločnosti so spoločnosťou Eurocast Slovakia, s.r.o. Spoločnosť je právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti (spoločností) v dôsledku zlúčenia. Zanikajúca spoločnosť: Obchodné meno: EUROCAST Slovakia, s.r.o. Sídlo: Vstupný areál U.S.Steel Košice 044 54 IČO: 36 583 103

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- odlievanie ocele, ľahkých kovov a ostatných neušľachtilých neželezných kovov,
- výroba modelových zariadení z dreva a kovu,
- výroba drobných kovových výrobkov a polotovarov zo základných hutných materiálov,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- iné

Priemerný počet zamestnancov a vplyv na životné prostredie

V roku 2021 bol priemerný počet zamestnancov spoločnosti 288, z toho vedúcich zamestnancov 21 (v roku 2020 bol priemerný počet zamestnancov 313, z toho 20 vedúcich zamestnancov).

S našou kvalitatívnou, ekologickou a energetickou politikou sledujeme proces nepretržitého zlepšovania podľa plánu. Tak našou aktívnou firemnou politikou podstatnou mierou prispievame k zabezpečeniu budúcnosti našich závodov.

Naša kvalitatívna, ekologická a energetická politika vychádza z týchto noriem a požiadaviek:

- DIN EN ISO 9001 :2015 (od roku 1994 podľa normy kvality)
- DIN EN ISO 14001:2015 (od októbra 2005 podľa normy ekologického manažmentu)

Tieto predpisy sú zakomponované v integrovanom systéme riadenia špecificky pre naše výrobky a vytvárajú základ pre všetky rozhodnutia ako aj prevádzkové interné a externé procesy

Štatutárny orgán: konatelia

Ing. Adrián Jakubek (od 23. 5. 2007)

Dr. Torsten Tiefel (od 20. 10. 2011)

Konanie menom spoločnosti:

Pokiaľ je ustanovený jediný konateľ, koná v mene spoločnosti samostatne. Pokiaľ sú ustanovení viacerí konatelia, konajú v mene spoločnosti vždy dvaja konatelia spoločne. Písomnosti, ktoré zakladajú práva a povinnosti spoločnosti podpisujú konatelia tak, že k písanému alebo tlačnému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoje vlastnoručné podpisy.

Základné imanie:

V r. 2021 nedošlo ku zmene základného imania Spoločnosti, ktoré ostalo vo výške 1.500.000.- Eur.

Spoločníci:

V zmysle výpisu z Obchodného registra Okresného súdu Košice I je štruktúra spoločníkov Spoločnosti nasledovná:

k 31.12.2021

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Silbitz Group GmbH, Silbitz, SRN	1 500 000	100	100	0
Spolu	1 500 000	100	100	0

Spoločnosť je súčasťou skupiny Silbitz Group. Materskou spoločnosťou spoločnosti a zároveň materskou spoločnosťou celej skupiny je spoločnosť Silbitz Group GmbH so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Silbitz Group GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na ulici Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, SRN a na príslušnom obvodnom registrovom súde Jena, P.O.BOX 10 08 29, 077 08 Jena, SRN, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky.

Do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Silbitz Group GmbH sa k 31.12.2021 zahŕňajú okrem spoločnosti EUROCAST Košice aj spoločnosti:

Silbitz Guss GmbH, so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, SRN

ZGG - Zeitzer Guss GmbH, so sídlom Naumburger Str. 52, 067 12 Zeitz, SRN

Immobilien-gesellschaft Silbitz Group GmbH & Co.KG

Spoločníkom materskej spoločnosti Silbitz Group GmbH je spoločnosť Silbitz Group Beteiligungs GmbH so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, Spolková republika Nemecko, zapísaná na obvodnom súde Jena HRB 51188 (100 % obchodný podiel).

100% spoločníkom Silbitz Group Beteiligung GmbH je od 1. 9. 2015 spoločnosť Glow Investment S.á.r.l., Luxemburg.

Činnosť spoločnosti:

Spoločnosť bola založená spoločníkom za účelom výroby a predaja zlievarenských odliatkov špičkovej kvality pre zahraničných ako aj tuzemských odberateľov.

V roku 2021 dosiahla spoločnosť ročný obrat cca 27 780 tis. EUR.

V roku 2021 spoločnosť dosiahla stratu vo výške 1 915 tis. EUR.

Spoločnosť nevedie žiadne významnejšie súdne spory. Proti spoločnosti taktiež nie sú vedené žiadne významnejšie súdne spory.

Spoločnosť registrovala súdny spor medzi mestom Košice a obcou Sokoľany vo veci určenia katastrálneho územia Železiarne, v ktorom má Spoločnosť svoje nehnuteľnosti, ako to vyplýva z listu vlastníctva. V súvislosti s týmto súdnym sporom mesto Košice vyrubilo Spoločnosti daň z nehnuteľností za roky 2009-2011. V tomto čase Spoločnosť ale v zmysle platných predpisov riadne platila daň z nehnuteľností obci Sokoľany (pri určení miestnej príslušnosti správcu dane sa vychádza z údajov v katastri nehnuteľnosti podľa stavu k 01. januáru príslušného zdaňovacieho obdobia). Keďže mesto Košice vyrubilo daň z nehnuteľností duplicitne, Spoločnosť sa odvolala. Finančné riaditeľstvo SR svojim rozhodnutím zo dňa 11.12.2017 potvrdilo rozhodnutie Mesta Košice o vyrubení dane z nehnuteľností za rok 2011. Následne Spoločnosť podala na Krajský súd v Košiciach žalobu o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia a zároveň žiadosť o odklad vykonateľnosti napadnutého rozhodnutia FR SR. V uvedenej veci stále nie je rozhodnuté. Zároveň rozsudkom Najvyššieho súdu SR zo dňa 04.11.2020 bolo právoplatne potvrdené rozhodnutie Okresného úradu Košice-okolie, ktorým bol určený priebeh hranice medzi obcou Sokoľany a mestom Košice v prospech obce Sokoľany. Uvedený rozsudok nadobudol právoplatnosť ešte v r. 2020, pričom územná zmena v prospech kat. územia Sokoľany bola vykonaná v katastri nehnuteľnosti v januári 2021. Spoločnosť disponuje stanoviskom OÚ KE, katastrálny odbor, že k 01.01.2021 sa nehnuteľnosti nachádzali v katastrálnom území Sokoľany.

V decembri 2021 bola v katastri nehnuteľností opäť zaevidovaná zmena katastrálnej hranice medzi kat.ú. Sokoľany a kat.ú. Železiarne na základe nálezů Ústavného súdu Slovenskej republiky Sp.zn. II.ÚS 342/2021-72 zo dňa 28.10.2021, ktorý nadobudol právoplatnosť dňa 18.11.2021. Z-11157/2021- č.z.111/21, pričom podľa tohto rozhodnutia nehnuteľnosti vo vlastníctve Spoločnosti opäť patria pod kat. územie Železiarne (Košice II). Spoločnosť zároveň eviduje výzvu obce Sokoľany zo dňa 22. 4. 2021 na predloženie daňového priznania na daň z nehnuteľností za roky 2012 až 2016 a 2018 až 2020.

Činnosť spoločnosti za uplynulé obdobie nemala negatívny vplyv na životné prostredie.

Finančné ukazovatele spoločnosti:		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Rentabilita vlastného imania	%	63,1	12,8	15,4	12,3	10,7	8,6	2,8	- 17,0
(VH / vlastné imanie) x 100									
Rentabilita aktív - hrubá	%	25,1	7,0	8,4	7,2	6,4	6,6	2,6	- 11,0
(VH pred zdanením / majetok) x 100									
Prevádzková rentabilita tržieb	%	8,3	5,2	6,0	5,4	4,5	3,9	1,7	- 7,5
(VH z hospodárskej činnosti brutto / tržby) x 100									
Celková zadlženosť	%	62,7	57,6	58,2	54,4	53,0	40,1	30,3	42,6
(záväzky / majetok) x 100									
Úverová zadlženosť	%	-	-	-	-	-	-	-	-
(bankové úvery / majetok) x 100									

V prílohe výročnej správy sa nachádza tabuľková časť s ďalšími číselnými údajmi roku 2021.

II. Udalosti osobitného významu

V roku 2021 nedošlo k žiadnym udalostiam osobitného významu.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

III. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Vyjadrenie k mimoriadnej situácii vyvolanej vírusom COVID-19.

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID-19 spoločnosť prehodnotila všetky dostupné informácie, ktoré mala k dispozícii k dnešnému dňu.

Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Spoločnosť je presvedčená, že z dlhodobej perspektívy je schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2022. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahŕnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022. Spoločnosť je pripravená urobiť všetky opatrenia pre udržanie schopnosti pokračovať v predmete podnikania a má v úmysle využiť za týmto účelom aj dostupné opatrenia zo strany štátu na udržanie pracovných miest aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia prevádzkovej činnosti. Napriek opatreniam spoločnosť má vypracované scenáre vývoja, kde ráta aj s poklesom oproti roku 2021, ku dňu zostaveniu výročnej správy môžeme zodpovedne prehlásiť, že nedošlo ku žiadnemu ukončeniu zmluvného vzťahu s významnými odberateľmi.

Vyjadrenie k mimoriadnej situácii vyvolanej vojnovým konfliktom na Ukrajine.

Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Spoločnosť je presvedčená, že z dlhodobej perspektívy je schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2022. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahŕnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022. Spoločnosť je pripravená urobiť všetky opatrenia pre udržanie schopnosti pokračovať v predmete podnikania a má v úmysle využiť za týmto účelom aj dostupné opatrenia zo strany štátu na udržanie pracovných miest aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia prevádzkovej činnosti. Napriek opatreniam spoločnosť má vypracované scenáre vývoja, kde ráta aj s poklesom oproti roku 2021, ku dňu zostaveniu výročnej správy môžeme zodpovedne prehlásiť, že nedošlo ku žiadnemu ukončeniu zmluvného vzťahu s významnými odberateľmi.

IV. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá v predmete činnosti výskum ani vývoj a v tejto oblasti nezaznamenala žiadne výdavky.

V. Obstarávanie majetkových účastí

Spoločnosť v roku 2021 neobstarala žiadne obchodné podiely vlastné ani akcie ovládajúcich spoločností.

Spoločnosť k 31.12.2021 nevlastnila žiadne akcie ani obchodné podiely.

VI. Návrh na schválenie výsledku hospodárenia

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške – 1 914 836 EUR ku dňu zostaveniu výročnej správy nebolo rozhodnuté. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov v plnej výške

VII. Informácia o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Spoločnosť:

- nevydala žiadne dlhopisy ani vymeniteľné dlhopisy.

VIII. Informácia o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

V Košiciach 16. 08. 2022


Ing. Adrián JAKUBEK
konateľ


Ing. Iveta SEDLÁKOVÁ
splnomocnený zástupca

Štruktúra a porovnanie aktív a pasív 31.12.2021

Eurocast Košice s.r.o.

Aktíva

	Položka súvahy/rok	2021	%	2020	%
	Spolu majetok	19 654	100,0%	18 929	100,0%
A.	Pohľadávky za upísane V.I.		0,0%		0,0%
B.	Neobežný majetok	9 272	47,2%	10 163	53,7%
B.I	Dlhodobý nehmotný majetok	6	0,0%	11	0,1%
B.II	Dlhodobý hmotný majetok	9 266	47,1%	10 152	53,6%
B.III	Dlhodobý finančný majetok		0,0%		0,0%
C.	Obežný majetok	10 341	52,6%	8 724	46,1%
C.I	Zásoby	4 140	21,1%	2 806	14,8%
C.II	Dlhodobé pohľadávky		0,0%		0,0%
C.III	Krátkodobé pohľadávky	6 069	30,9%	5 612	29,6%
C.IV	Finančné účty	133	0,7%	306	1,6%
D.	Časové rozlíšenie	41	0,2%	42	0,2%

Pasíva

	Položka súvahy/rok	2021	%	2020	%
	Spolu vlastné imanie a záväzky	19 654	100,0%	18 929	100,0%
	Vlastné imanie	11 280	57,4%	13 195	69,7%
	Základné imanie	1 500	7,6%	1 500	7,9%
	Kapitálové fondy	5 102	26,0%	5 102	27,0%
	Fondy zo zisku	150	0,8%	150	0,8%
	Výsledok hospodár.min.rokov	6 443	32,8%	6 074	32,1%
	Výsledok hospodár.za ÚO	- 1 915	-9,7%	369	1,9%
	Záväzky	8 375	42,6%	5 734	30,3%
	Rezervy	887	4,5%	875	4,6%
	Dlhodobé záväzky	952	4,8%	1 180	6,2%
	Krátkodobé záväzky	6 535	33,3%	3 679	19,4%
	Bankové úvery a výpomoci		0,0%		0,0%
	Časové rozlíšenie	0	0,0%	0	0,0%

Finančné ukazovatele

Štruktúra a porovnanie výnosov, nákladov a výsledku hospodárenia k 31.12.2021 (v tis. EUR)

Eurocast Košice s.r.o.

Výnosy

		2021	%	2020	%
I.	Tržby za predaj tovaru	1 085	2,6%	1 248	3,1%
II	Výroba	29 465	69,5%	30 836	76,7%
III	Tržba z predaja DM a materialu	192	0,5%	65	0,2%
IV	Použitie a zrušenie rezerv do výnosov		0,0%		0,0%
V	Zučet. a zrušenie opr.pol. do výnosov		0,0%		0,0%
VI	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	11 639	27,5%	8 078	20,1%
VII	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti				
VIII	Tržby z predaja cenných papierov				
IX	Výnosy z dlhodobého FM				
X	Výnosy z krátkodobého FM				
XI	Výnosy z precenenia CP		0,0%		0,0%
XII	Výnosové úroky	0	0,0%	-	0,0%
XIII	Kurzové zisky	-	0,0%	-	0,0%
XIV	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	-	0,0%	-	0,0%
XV	Použitie a zrušenie rezerv do výnosov				
XVI	Zučet. a zrušenie opr.pol. do výnosov-FČ				
XVII	Prevod FV				
XVIII	Mimoriadne výnosy				
	Výnosy celkom	42 381	100%	40 227	100%

Náklady

		2021	%	2020	%	
A	Náklady vynaložené na obst.pred.tovaru	803	1,8%	901	2,3%	
B	Výrobná spotreba	24 755	55,9%	22 468	56,4%	
C	Osobné náklady	6 608	14,9%	7 336	18,4%	
D	Dane a poplatky	95	0,2%	276	0,7%	
E	Odpisy DNM a DHM	1 209	2,7%	1 360	3,4%	
F	Zostatková cena predaného DM a mater.	159	0,4%	16	0,0%	
G	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 826	24,4%	7 359	18,5%	
H	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	19	0,0%	32	-0,1%	
I	Predané cenné papiere a podiely					
J	Náklady na krátkodobý FM					
K	Náklady na precenenie CP					
L	Nákladove úroky	33	0,1%	33	0,1%	
M	Kurzové straty		0,0%		0,0%	
N	Ostatné náklady na FČ	27	0,1%	24	0,1%	
O	Prevod finančných nákladov					
P	Daň z príjmov z bežnej činnosti	-	238	-0,5%	117	0,3%
Q	Mimoriadne náklady					
R	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti					
S	Prevod podielov na výsledku hospodárenia					
	Náklady celkom	44 296	100,0%	39 858	100,0%	

Výsledok hospodárenia

		2021	%	2020
Výsledok hospodárenia z HČ	-	2 093	109,3%	543
Výsledok hospodárenia z FČ	-	60	3,1% -	57
Výsledok hospodárenia z MČ			0,0%	
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-	2 152	112,4%	486
Daň z príjmov za bežnú činnosť	-	238	12,4%	117
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti		-	0,0%	-
Výsledok hospodárenia za účtovní obdobie	-	1 915	100,0%	369

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti EUROCAST Košice, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti EUROCAST Košice, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2021;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2021; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

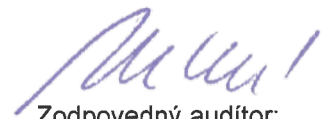
Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



Audítorská spoločnosť:

KPMG Slovensko spol. s r.o.

Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:

Ing. Ivana Mazániková

Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 28. októbra 2022

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 8 0 6 6 2 2	X riadna	malá	od 1	2 0 2 1
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2	2 0 2 1
3 6 5 7 7 7 0 7	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 2 0
SK NACE			do 1 2	2 0 2 0
2 4 . 5 1 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

EUROCAST Košice, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica VSTUPNÝ AREÁL U . S . STEEL 1 Číslo

PSČ Obec 0 4 4 5 4 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Košice I
Oddiel Sro, vložka 14717/VTelefónne číslo Faxové číslo
0 9 1 8 5 5 5 7 0 0

E-mailová adresa

ADRIAN . JAKUBEK@SILBITZ-GROUP.COM

Zostavená dňa:

0 5 . 0 5 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		3 7 9 8 6 0 9 6	1 9 6 5 4 3 6 4	
				1 8 3 3 1 7 3 2	1 8 9 2 8 6 8 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 7 3 9 1 1 2 8	9 2 7 2 1 2 1	
				1 8 1 1 9 0 0 7	1 0 1 6 3 1 6 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		4 4 7 5 1 7	5 9 5 5	
				4 4 1 5 6 2	1 1 2 5 7	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		4 4 0 5 6 0	3 9 1 4	
				4 3 6 6 4 6	8 5 1 6	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		3 4 5 7	0	
				3 4 5 7		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		3 5 0 0	2 0 4 1	
				1 4 5 9	2 7 4 1	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		2 6 9 4 3 6 1 1	9 2 6 6 1 6 6	
				1 7 6 7 7 4 4 5	1 0 1 5 1 9 0 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		2 2 8 8 1 3 0	2 2 8 8 1 3 0	
					2 2 8 8 1 3 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		7 7 3 3 0 2 3	3 9 4 7 6 4 9	
				3 7 8 5 3 7 4	4 2 8 5 8 0 8	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 3 6 1 7 1 6 6	2 4 5 8 9 1 5	
				1 1 1 5 8 2 5 1	2 8 0 7 5 3 1	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		3 0 8 2 3 0 9	3 5 3 8 5 0
				2 7 2 8 4 5 9	4 9 6 4 8 2
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		2 2 0 3 7 3	2 1 5 0 1 2
				5 3 6 1	2 7 3 9 5 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		2 6 1 0	2 6 1 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 5 5 4 2 2 1	1 0 3 4 1 4 9 6	
			2 1 2 7 2 5		8 7 2 3 5 9 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 3 1 8 6 1 9	4 1 3 9 7 5 9	
			1 7 8 8 6 0		2 8 0 5 5 2 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 9 2 6 9 9 0	1 8 4 7 1 1 5	
			7 9 8 7 5		1 3 8 2 5 4 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 6 3 1 3 9 2	1 5 6 6 8 1 7	
			6 4 5 7 5		7 9 4 6 1 4
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 3 9 0 3 9	6 0 4 6 2 9	
			3 4 4 1 0		5 5 0 2 3 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 2 1 1 9 8	1 2 1 1 9 8	
					7 8 1 2 8
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		6 1 0 2 8 7 3	6 0 6 9 0 0 8
				3 3 8 6 5	5 6 1 1 9 6 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		5 5 0 6 8 7 2	5 4 7 3 0 0 7
				3 3 8 6 5	5 0 6 9 4 8 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		4 4 5 0 6 2 3	4 4 5 0 6 2 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			4 2 2 3 7 6 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 0 5 6 2 4 9	1 0 2 2 3 8 4	
				3 3 8 6 5		8 4 5 7 2 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		5 8 8 1 8 2	5 8 8 1 8 2	
						5 3 6 1 6 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		7 8 1 9	7 8 1 9	
						6 3 1 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 3 2 7 2 9	1 3 2 7 2 9	3 0 6 1 0 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 1 2	7 1 2	1 2 2 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 2 0 1 7	1 3 2 0 1 7	3 0 4 8 8 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 0 7 4 7	4 0 7 4 7	4 1 9 2 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 8 7 1 7	3 8 7 1 7	4 0 5 9 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 0 3 0	2 0 3 0	1 3 3 2

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 9 6 5 4 3 6 4	1 8 9 2 8 6 8 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 2 7 9 8 4 2	1 3 1 9 4 6 7 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 5 0 0 0 0 0	1 5 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 5 0 0 0 0 0	1 5 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 0 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 5 0 0 0 0	1 5 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 5 0 0 0 0	1 5 0 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	3 1 0 2 1 6 5	3 1 0 2 1 6 5
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	3 1 0 2 1 6 5	3 1 0 2 1 6 5
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	6 4 4 2 5 1 3	6 0 7 3 7 2 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 4 4 2 5 1 3	6 0 7 3 7 2 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 9 1 4 8 3 6	3 6 8 7 9 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 3 7 4 5 2 2	5 7 3 4 0 0 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 5 1 9 7 4	1 1 8 0 4 1 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	2 2 5 6 4	2 2 5 6 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	2 2 5 6 4	2 2 5 6 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 9 2 8 8	4 5 3 4 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 7 8 0 4 7	6 5 2 6 9 6
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 2 2 0 7 5	4 5 9 8 1 3



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 1 2 7 5 2	2 1 5 8 2 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 1 2 7 5 2	2 1 5 8 2 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 5 3 5 1 9 9	3 6 7 8 9 4 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 8 5 3 2 0 6	2 9 8 5 8 0 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 2 4 4 1 9	1 8 1 2 0 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 7 2 8 7 8 7	2 8 0 4 6 0 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 9 6 3 4 5	2 9 3 7 8 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 0 8 9 6 1	2 3 5 3 9 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 9 1 4 7	7 2 0 0 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 1 7 5 4 0	9 1 9 5 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 7 4 5 9 7	6 5 8 8 2 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 8 2 5 7	1 8 0 1 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 0 6 3 4 0	6 4 0 8 0 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 7 7 8 0 1 1 5	3 1 1 7 4 8 7 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 2 3 8 0 7 8 9	4 0 2 2 6 8 7 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 0 8 4 8 3 0	1 2 4 8 4 0 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 6 3 4 3 3 5 3	2 9 6 2 1 3 0 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 5 1 9 3 2	3 0 5 1 6 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	8 4 1 9 4 9	- 4 2 3 4 1 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 9 2 8 0 6 9	1 3 3 2 7 3 4
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 9 1 8 7 9	6 4 4 5 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 6 3 8 7 7 7	8 0 7 8 2 2 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 4 4 7 3 6 5 5	3 9 6 8 4 2 6 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8 0 3 4 7 2	9 0 0 8 5 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 7 8 0 7 5 3 8	1 5 5 1 5 2 4 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 1 9 4 1	- 1 9 8 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 9 4 9 0 2 9	6 9 5 5 1 4 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 6 0 7 6 4 1	7 3 3 6 1 8 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 6 4 6 9 9 2	5 1 9 7 0 0 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 6 5 7 1 3 0	1 8 2 6 8 2 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 0 3 5 1 9	3 1 2 3 6 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 5 3 2 9	2 7 6 4 3 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 2 0 8 9 1 9	1 3 5 9 5 7 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 2 2 2 6 6 2	1 3 8 3 3 7 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 3 7 4 3	- 2 3 8 0 8
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 5 9 1 7 1	1 5 9 1 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 8 5 0 1	- 3 2 1 3 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 8 2 5 9 9 6	7 3 5 9 0 3 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 0 9 2 8 6 6	5 4 2 6 1 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 9 9 2 0 3 5	8 7 1 4 9 4 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 4 5	6 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 4 0	6 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 4 0	6 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1	1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 9 8 5 3	5 7 1 3 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 2 7 2 1	3 3 1 3 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		2 1 0 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 2 7 2 1	3 1 0 2 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 2 7	8 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 7 0 0 5	2 3 9 1 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 9 7 0 8	- 5 7 0 6 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 1 5 2 5 7 4	4 8 5 5 4 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 2 3 7 7 3 8	1 1 6 7 5 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		2 0 9 2 1 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 3 7 7 3 8	- 9 2 4 5 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 9 1 4 8 3 6	3 6 8 7 9 1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

EUROCAST Košice, s. r. o.
Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice

Spoločnosť EUROCAST Košice, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. novembra 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 12. marca 2004 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 14717/V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- odlievanie ocele, ľahkých kovov a ostatných neušľachtilých neželezných kovov
- výroba modelových zariadení z dreva a kovu
- výroba kovových výrobkov a polotovarov zo základných hutných materiálov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- iné

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Silbitz Group. Materskou spoločnosťou spoločnosti je spoločnosť Silbitz Group GmbH so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska spoločnosť, zostavuje spoločnosť Silbitz Group Beteiligungs GmbH so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, Spolková republika Nemecko. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na ulici Dr.-Maruschky-Straße 2, 07613 Silbitz, SRN a na príslušnom obvodnom registrovom súde Jena, P.O.BOX 100829, 077 08 Jena, SRN, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky.

Do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Silbitz Group GmbH sa k 31.12.2021 zahŕňajú okrem spoločnosti EUROCAST Košice aj spoločnosti:

Silbitz Guss GmbH, so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, SRN
ZGG - Zeitzer Guss GmbH, so sídlom Naumburger Str. 52, 067 12 Zeitz, SRN
Immobilien-Gesellschaft Silbitz Group GmbH & Co.KG

100% vlastníkom spoločnosti Silbitz Group Beteiligungs GmbH je spoločnosť Glow Investment S.á.r.l., Luxemburg.

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, keďže nie je materskou spoločnosťou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 288 (v účtovnom období 2020 bol 313).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 289, z toho 21 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 284 zamestnancov, z toho 20 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 7 0 7

DIČ

2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020, resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 16. júna 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. júna 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Adrián Jakubek
 Dr. Torsten Tiefel

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácia o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Silbitz Group GmbH, Silbitz, SRN	1 500 000	100	100
Spolu	1 500 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny. Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie jej šírenia mali dopad aj na Spoločnosť.

Naďalej však pretrvávajú neistota ohľadom toho, aký vplyv bude mať pandémie na podnikanie Spoločnosti v budúcich obdobiach, ako aj na dopyt zákazníkov po výrobkoch Spoločnosti.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky má Spoločnosť dostatočné rezervy čo sa týka jej financovania.

V reakcii na nepriaznivé scenáre, vedenie Spoločnosti môže uskutočniť nasledovné opatrenia, aby znížilo náklady, optimalizovalo peňažné toky Spoločnosti a udržalo likviditu:

- zníženie kapitálových výdavkov, ktoré nie sú pre Spoločnosť kritické,
- zmrazenie nábory zamestnancov, ktorí nie sú pre Spoločnosť kritickí

Na základe týchto faktorov, vedenie Spoločnosti má opodstatnené očakávania, že Spoločnosť má adekvátne zdroje a dostatočné úverové možnosti.

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

Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti Support Letter potvrdený dňa 28.04.2022, ktorým sa materská spoločnosť zaväzuje pokračovať v poskytovaní finančnej a inej podpory minimálne počas 12 mesiacov od podpisu vyhlásenia, pričom berie do úvahy negatívne výsledky hospodárenia Spoločnosti za rok 2021. Zároveň materská spoločnosť potvrdila záujem zachovania si obchodného podielu v Spoločnosti.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o uvedených transakciách sú bližšie popísané v časti I. Poznámok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli od momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 150 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 151 – 1 000 EUR sa odpisuje postupne počas 5 rokov od jeho zaradenia.

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

	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Softvér výrobný a ekonomický	5	lineárna	20
Oceniteľné práva	4	lineárna	25
Ostatný dlh.nehmotný majetok	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok do 150 €	rôzna	jednorazový odpis	100
Drobný dlhodobý nehmotný majetok 151-1000	5	lineárna	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 7 0 7

DIČ

2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 150 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 151 – 1 000 EUR sa odpisuje postupne počas 5 rokov od jeho zaradenia.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stavby	30	lineárna	3,33%
Stavby	20	lineárna	5%
Stavby - siete	12	zrýchlenná	koef.12
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 30	lineárna	3,33 - 25 %
Dopravné prostriedky	4 až 12	lineárna	8,33 - 25 %
Ostatný dlhodobý majetok	4 až 16	lineárna	6,25 - 25 %
Modely	rôzna	časová	13 - 72 mes.
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 150 €	rôzna	jednorazový odpis	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok 151-1000 €	5	lineárna	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti sa s platnosťou od 01.01.2013 zmenila dĺžka odpisovania vybraného dlhodobého hmotného majetku, ktorý súvisí s výrobným procesom v spoločnosti a jeho opotrebovanie závisí priamo od výroby, množstva vyrobených výrobkov, dobou používania, zmenšnosťou a pod.. Z dôvodu hospodárskej krízy, zníženého dopytu po výrobkoch a nižších objednávok od zákazníkov je nižší aj objem vyrobených výrobkov a z tohto dôvodu dlhodobý hmotný majetok nie je opotrebovaný tak rýchlo, ako bolo predpokladané v čase jeho zaradenia do používania. Preto vedenie spoločnosti rozhodlo o predĺžení odpisovania majetku o 30% pôvodnej dĺžky odpisovania. Z uvedeného dôvodu boli zmenené aj predpokladaná doba používania a ročná odpisovaná sadzba.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami. Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, balné, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusu a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priame materiály, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú ani úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní.

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa pohľadávky, ktoré nie sú ocenené reálnou hodnotou posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia ich hodnoty.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Úvery a pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver, resp. pôžičku sa považuje časť úveru alebo pôžičky, ktorej splatnosť je do jedného roka od súvahového dňa.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov, ak to technické možnosti ekonomického softvéru umožnia. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty a skontá sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej pre roky 2019-2022 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku sumu vo výške od 180 EUR do 850 EUR na základe skutočne odpracovaných rokov (5 a viac) za predpokladu, že zamestnanec skončí pracovný pomer v mesiaci, v ktorom nadobudne nárok na starobný dôchodok a splnenia podmienky nepretržitého zamestnania v Spoločnosti. Do 31.12.2018 (kolektívna zmluva platná do roku 2018) to bolo v rozsahu 140 EUR až 730 EUR.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2021	289
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	17,57 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3%
Diskontná sadzba	3,36 %

13. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

Spoločnosť prijala od Ministerstva hospodárstva SR na základe rozhodnutia č. 7/2021 zo dňa 30. septembra 2021 kompenzáciu za tarifu za prevádzkovanie systému oprávneným energeticky náročným podnikom vo výške 170 548,76 €.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov (Prvá pomoc, opatrenie 3A), konkrétne:

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:
 - vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR
- Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

18. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

19. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

20. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Spoločnosť má k 31.12.2021 obmedzené právo nakladať iba s majetkom obstaraným formou finančného lízingu v zostatkovej hodnote 930 612 EUR. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

Spoločnosť vykazuje opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku z titulu precenenia majetku na reálnu hodnotu v spoločnosti EUROCAST Slovakia, s. r. o. z roku 2007, kedy sa spoločnosť EUROCAST Košice, s. r. o. stala jej právnym nástupcom z dôvodu zlúčenia spoločností. Opravná položka sa zúčtováva mesačne. Zároveň spoločnosť tvorí opravnú položku k nedokončenému dlh.majetku z titulu neukončenia plánovanej investície. Opravná položka sa tvorí mesačne.

Poistenie majetku:

Predmet poistenia	Poistné riziká	Poistná suma
Nehnutel'ný majetok	živelné poistenie, krádež, lúpež, vandalizmus	17 734 000
Hnuteľný majetok a zásoby	živelné poistenie, krádež, lúpež, vandalizmus	21 649 000
Modely a formy (vlastné)	živelné poistenie, krádež, lúpež, vandalizmus	1 000 000
Modely a formy (cudzie)	živelné poistenie, krádež, lúpež, vandalizmus	1 000 000
Peniaze, ceniny, písomnosti, nosiče dát, plány, umelecké diela, sklo...	krádež, lúpež, vandalizmus, rozbitie	12 500
Náklady na poistnú udalosť (vypratávacie práce, demontáž)	živelné poistenie	467 000
Ušlý zisk a stále náklady	živelné poistenie	27 500 000

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 22 a 23.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 7 0 7

DIČ

2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	81 816	0	0	1 941	79 875
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	33 900	63 746	0	33 071	64 575
Výrobky	93 166	15 216	0	73 972	34 410
Spolu	208 882	78 962	0	108 984	178 860

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob, resp. iného vyradenia z evidencie.

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 364	27 835	766	8 568	33 865
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	15 364	27 835	766	8 568	33 865

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K rizikovým pohľadávkam boli v roku 2021 aj 2020 tvorené opravné položky na základe pravidiel určených vnútropodnikovou normou, resp. rozhodnutím vedenia spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 7 0 7

DIČ

2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 90 dní sa tvorila opravná položka vo výške 25 % jej menovitej hodnoty.
 K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 180 dní sa tvorila opravná položka vo výške 50 % jej menovitej hodnoty.
 K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 270 dní sa tvorila opravná položka vo výške 75 % jej menovitej hodnoty.
 K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní sa tvorila opravná položka vo výške 100 % jej menovitej hodnoty.

K použitiu opravnej položky dochádza pri odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí (inkaso, zápočet).

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 304 039	2 140 691
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 798 834	3 486 637
Spolu	6 102 873	5 627 327

Spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám k 31.12.2021 v hodnote 4 450 623 EUR a k 31.12.2020 v hodnote 4 223 763 EUR.

Spoločnosť od júna 2019 zabezpečuje prefinancovanie časti svojich pohľadávok formou bezregresného faktoringu pohľadávok.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Poistenie	0	
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	30 212	30 032
Predplátne, internet, licencie, tech. podpora	8 505	10 564
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	38 717	40 596
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	2 030	1 332
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	2 030	1 332
Spolu	40 747	41 928

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 1 500 000 EUR (k 31. decembru 2020: 1 500 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2021 nemenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 368 791 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	368 791
Spolu	368 791

O vysporiadaní výsledku hospodárenia (strata) za účtovné obdobie 2021 vo výške -1 914 836 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v zakladateľskej listine.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	215 822	0	0	3 070	212 752
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku vrátane dlh.časti rez.na jubileá	215 822	0	0	3 070	212 752
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	215 822	0	0	3 070	212 752
Krátkodobé rezervy, z toho:	658 826	655 915	333 128	307 016	674 597
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 019	68 257	18 019	0	68 257
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 019	68 257	18 019	0	68 257
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevy fakturované služby	11 269	479	8 696	2 573	479
Overenie účtovnej závierky	9 840	9 960	9 840	0	9 960
Rabat odberateľom	5 145	5 245	0	5 145	5 245
Odmeny pracovníkom	289 941	280 050	138 296	151 645	280 050
Podnikateľské riziká	281 271	270 030	140 706	140 565	270 030
Iné (súdne spory, KZ, neplnenie stavu ZP)	43 341	21 894	17 571	7 088	40 576
	640 807	587 658	315 109	307 016	606 340
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	640 807	587 658	315 109	307 016	606 340

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe skutočného stavu nevyčerpaného nároku na dovolenku k 31.12.2021.

Rezerva na podnikateľské riziká je určená na vykrytie možných dopadov z reklamácií a nekvality dodávok pre obchodných partnerov. Rozpustenie rezervy je podmienené ukončením obchodného prípadu. Spoločnosť predpokladá ukončenie všetkých reklamačných konaní do jedného roka.

Ako iné rezervy boli vykázané rezerva na súdne spory, krátkodobá rezerva na životné a pracovné jubileá a rezerva na poplatok za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zdravotným postinutím.

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 7 0 7

DIČ

2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 613 876	697 262
Závazky v lehote splatnosti	4 621 934	3 656 942
	7 235 810	4 354 204

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124 419	124 419	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 751 351	5 728 787	22 564	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	678 047	0	361 888	316 159
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	296 345	296 345	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	208 961	208 961	0	0
Daňové záväzky a dotácie	59 147	59 147	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	117 540	117 540	0	
	7 235 810	6 535 199	384 452	316 159

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 7 0 7

DIČ

2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	181 205	181 205	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 827 165	2 804 601	22 564	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	652 696	0	268 746	383 950
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	293 786	293 786	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	235 399	235 399	0	0
Daňové záväzky a dotácie	72 002	72 002	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	91 951	91 951	0	0
	4 354 204	3 678 944	291 310	383 950

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 168 510	-1 276 324
– zdaniteľné	3 287 958	3 465 910
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-2 025 165	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	19 800	459 813
Vykázaný odložený daňový záväzok	222 075	459 813

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	222 075
Stav k 31. decembru 2020	459 813
Zmena	-237 738
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	237 738
– zaúčtované do vlastného imania	0

Spoločnosť zaúčtovala len tú časť odloženej daňovej pohľadávky z daňových strát, pri ktorej je isté, že ju v budúcnosti použije.

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Stav k 1. januáru	45 342	30 836
Tvorba na ťarchu nákladov	38 460	41 754
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-54 514	-27 248
Stav k 31. decembru	29 288	45 342

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 7 0 7

DIČ

2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

K 31.12.2021 Spoločnosť neviduje žiadne pôžičky ani finančné výpomoci. Pôžička poskytnutá v minulých obdobiach bola splatená v plnom rozsahu vrátane úrokov.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	2 109
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	2 109

14. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala k 31.12.2021 o časovom rozlíšení na strane pasív.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má k 31.12.2021 záväzky z finančného prenájmu motorového vozidla, vysokozdvížného vozíka, formovacích rámov, zariadenia Hexagon Absolut Arm a nehnuteľnosti (sklad a pozemok k nemu prislúchajúci).

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021		31.12.2020	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	105 779	13 804	83 636	13 912
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	361 888	38 162	268 746	41 483
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	316 159	14 433	383 950	21 492
Spolu	783 826	66 399	736 332	76 888

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 152 574			485 545		
z toho teoretická daň 21 %		-452 041	21,00 %		101 964	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 935 362	406 426	-18,88 %	2 091 699	439 257	90,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 807 953	-379 670	17,64 %	-1 581 000	-332 010	-68,38 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-2 025 165	0	0,00 %	996 244	209 211	43,09 %
Splatná daň		0	0,00 %		209 211	43,09 %
Odložená daň		-237 738	11,04 %		-92 458	-19,04 %
Celková vykázaná daň		-237 738	11,04 %		116 753	24,05 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 7 0 7

DIČ

2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	936 215	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 7 0 7

DIČ

2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Odliatky	26 343 353	29 621 305
	26 343 353	29 621 305
Tovar		
Modelové zariadenia	1 084 830	585 926
Odliatky	0	662 475
	1 084 830	1 248 401
Služby		
Preprava, úprava mod.zariadení, skladné, nájom a iné.	351 932	305 165
	351 932	305 165
Spolu	27 780 115	31 174 871

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 841 949 EUR (v roku 2020 zníženie 423 411 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 798 517 EUR (v roku 2020 zníženie 363 615 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	1 631 392	828 514	1 231 598	802 878	-403 084
Hotové výrobky	639 039	643 400	603 931	-4 361	39 469
Spolu	2 270 431	1 471 914	1 835 529	798 517	-363 615
Manká a škody				15 351	8 663
Reprezentačné				0	0
Opravné položky				28 081	-68 459
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				841 949	-423 411

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2021 EUR	2020 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	16 437	52 551
Ostatná aktivácia (šrot a ostatný mat.)	1 911 632	1 280 183
Spolu	1 928 069	1 332 734

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Náhrada škôd na majetku od poisťovní	871	18 322
Náhrady za manká a škody od dodávateľov	6 545	4 597
Príspevok na podporu udržania zamestnanosti počas Covid-19	532 962	504 176
Kompenzácia z MH SR za tarifu - energeticky náročný podnik	171 367	224 895
Fakturácia ost.výnosov z hosp.činnosti	194 930	54 971
Faktoring pohľadávok	10 002 759	7 226 901
Výnosy z odpísaných pohľadávok	697 159	0
Iné	32 184	44 362
Spolu	11 638 777	8 078 224

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

5. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	4 646 992	5 197 001
Sociálne poistenie	1 182 501	1 303 308
Zdravotné poistenie	474 629	523 517
Sociálne zabezpečenie	303 519	312 362
Spolu	6 607 641	7 336 188

6. Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	3	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
Spolu	4	0

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosové úroky	140	66
Ostatné finančné výnosy	1	1
Spolu	141	67

8. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Doprava	857 674	959 833
Nájomné	81 085	75 038
Upratovanie, čistenie	85 928	70 970
Nákup pracovnej sily	507 008	597 820
Externé opracovanie výrobkov	2 193 303	2 241 230
Likvidácia odpadu	198 623	230 909
Telefón, fax	13 106	14 131
Kontrola kvality, defektoskopia	289 726	243 117
Opravy a udržiavanie	820 386	791 564
Cestovné	82 588	60 592
Náklady na opravy nepodarkov	65 625	30 151
Údržba výpočtovej techniky a programov	49 688	47 815
Laboratórne a tepelné skúšky	118 357	132 384
Právne poradenstvo	9 180	9 999
Poplatky za používanie žel.dráh	31 046	31 046
Metrologické a laboratórne skúšky	113 652	119 230
Audítorské služby	16 600	16 400
Služby a poradenstvo v koncerne	1 020 000	1 020 000
Reprezentačné	4 637	5 907
Opravy, úpravy modelových zariadení	130 169	37 629
Ostatné	260 648	219 377
Spolu	6 949 029	6 955 142

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Manká a škody	15 351	8 663
Poistenie	84 086	73 024
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-11 241	-12 109
Faktoring pohľadávok	10 002 759	7 226 901
Odpis pohľadávok	700 055	35 096
Iné	34 986	27 461
Spolu	10 825 996	7 359 036

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 7 0 7

DIČ

2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

10. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	127	79
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	6
Spolu	127	85

11. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	32 721	33 137
Finančný náklad - bankové poplatky	2 853	5 638
Finančný náklad - faktoring	24 149	18 271
Iné	3	3
Spolu	59 726	57 049

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	16 600	16 400
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	16 600	16 400

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	energetický priemysel	104 073	37 103
	hutnícky priemysel	179 786	75 895
	strojárenský priemysel	274 505	1 282 647
	ostatné	2 092	4 891
	Spolu	560 456	1 400 536
Česká republika	technika pohonov	282 851	183 898
	strojárenský priemysel	7 214	8 744
	energetický priemysel	9 935	42 864
	železničný priemysel	805 035	1 292 248
	ostatné	0	4 842
	Spolu	1 105 035	1 532 596
Nemecko	automobilový priemysel	91 218	30 405
	energetický priemysel	1 291 608	6 788 758
	hutnícky priemysel	208 816	93 110
	stavebný priemysel	1 499 169	1 196 928
	strojárenský priemysel	3 176 846	1 892 304
	technika pohonov	1 281 627	1 084 134
	železničný priemysel	11 811 489	11 093 342
	ostatné	0	31 221
	Spolu	19 360 773	22 210 200
ostatné štáty EU	energetický priemysel	85 748	700 645
	technika pohonov	392 365	511 121
	strojárenský priemysel	3 789 353	2 391 560
	železničný priemysel	986 704	1 061 518
	automobilový priemysel	7 479	0
	stavebný priemysel	5 493	11 290
	hutnícky priemysel	0	0
	ostatné	0	18 996
	Spolu	5 267 142	4 695 130
štáty mimo EU	strojárenský priemysel	31 721	48 637
	energetický priemysel	371 245	260 671
	technika pohonov	167 878	151 309
	železničný priemysel	915 865	870 838
	ostatné	0	4 954
	Spolu	1 486 709	1 336 409
Spolu	energetický priemysel	1 862 609	7 830 042
	technika pohonov	2 124 721	1 930 461
	strojárenský priemysel	7 279 639	5 623 891
	železničný priemysel	14 519 093	14 317 945
	automobilový priemysel	98 697	30 405
	stavebný priemysel	1 504 662	1 208 218
	hutnícky priemysel	388 602	169 005
	ostatné	2 092	64 904
	Spolu	27 780 115	31 174 871

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Do čistého obratu sa zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

- Spoločnosť vedie súdny spor v pracovnoprávnej oblasti. Z dôvodu existujúceho rizika možného budúceho neúspechu v súdnom spore spoločnosť tvorila rezervu na súdne spory.
- Spoločnosť registrovala súdny spor medzi mestom Košice a obcou Sokolany vo veci určenia katastrálneho územia Železiarne, v ktorom má Spoločnosť svoje nehnuteľnosti, ako to vyplýva z listu vlastníctva. V súvislosti s týmto súdnym sporom mesto Košice vyrubilo Spoločnosti daň z nehnuteľností za roky 2009-2011. V tomto čase Spoločnosť ale v zmysle platných predpisov riadne platila daň z nehnuteľností obci Sokolany (pri určení miestnej príslušnosti správcu dane sa vychádza z údajov v katastri nehnuteľností podľa stavu k 01. januáru príslušného zdaňovacieho obdobia). Keďže mesto Košice vyrubilo daň z nehnuteľností duplicitne, Spoločnosť sa odvolala. Finančné riaditeľstvo SR svojim rozhodnutím zo dňa 11.12.2017 potvrdilo rozhodnutie Mesta Košice o vyrubení dane z nehnuteľností za rok 2011. Následne Spoločnosť podala na Krajský súd v Košiciach žalobu o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia a zároveň žiadosť o odklad vykonateľnosti napadnutého rozhodnutia FR SR. V uvedenej veci stále nie je rozhodnuté. Zároveň rozsudkom Najvyššieho súdu SR zo dňa 04.11.2020 bolo právoplatne potvrdené rozhodnutie Okresného úradu Košice-okolie, ktorým bol určený priebeh hranice medzi obcou Sokolany a mestom Košice v prospech obce Sokolany. Uvedený rozsudok nadobudol právoplatnosť ešte v r. 2020, pričom územná zmena v prospech kat.územia Sokolany bola vykonaná v katastri nehnuteľností v januári 2021. Spoločnosť disponuje stanoviskom OÚ KE, katastrálny odbor, že k 01.01.2021 sa nehnuteľnosti nachádzali v katastrálnom území Sokolany. V decembri 2021 bola v katastri nehnuteľností opäť zaevidovaná zmena katastrálnej hranice medzi kat.ú. Sokolany a kat.ú. Železiarne na základe nálezu Ústavného súdu Slovenskej republiky Sp.zn. II.ÚS 342/2021-72 zo dňa 28.10.2021, ktorý nadobudol právoplatnosť dňa 18.11.2021. Z-11157/2021- č.z.111/21, pričom podľa tohto rozhodnutia nehnuteľnosti vo vlastníctve Spoločnosti opäť patria pod kat. územie Železiarne (Košice II).
- Dňa 26.04.2021 Spoločnosť obdržala výzvu od obce Sokolany k predloženiu daňového priznania k dani z nehnuteľností na základe právoplatnosti vyššie spomenutého rozsudku za roky 2012 – 2016 a 2018 – 2020, kedy Spoločnosť platila daň z nehnuteľností mestu Košice.
- V zmysle Zákona o správe daní (daňový poriadok) a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 7 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má od augusta 2020 prenajaté formou operatívneho leasingu nákladné motorové vozidlo VW Caddy s dobou nájmu 48 mesiacov. Nájom končí v auguste 2024.

Spoločnosť má od roku 2018 prenajatý formou operatívneho leasingu strojový park (náradie) s dobou prenájmu prevažne 48 mesiacov.

Spoločnosť má od septembra 2019 prenajaté formou operatívneho leasingu tri vysokozdvížne vozíky.

Spoločnosť má v nájme pozemky o výmere spolu 851 m², ktoré slúžia na zabezpečovanie podnikateľskej činnosti.

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosť (dom s pozemkom). Zmluva o nájme je na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje sumu 13 200 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť svojich priestorov tretím osobám za účelom zabezpečenia stravovania zamestnancov. Ide o budovu bufetu a jedálne o výmere 324 m². Prenájom je na dobu neurčitú. Zostatková cena nehnuteľnosti k 31.12.2021 je vo výške 2 495 EUR.

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Silbitz Group GmbH.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou Silbitz Group GmbH:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj výrobkov	3 239 930	8 663 003
Predaj služieb	7 780	0
Predaj tovaru	297 665	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Predaj materiálových zásob	0	0
Výnosy spolu	3 545 375	8 663 003
	2021 EUR	2020 EUR
Nákup služieb	1 032 836	1 032 836
Úroky z pôžičky	-	2 109
Nákupy spolu	1 032 836	1 034 945

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	306 821	986 627
Majetok spolu	306 821	986 627

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	7	7	7	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	86 070	174 248
Závazky spolu	86 070	174 248

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami :

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj výrobkov, tovaru a materiálu	7 178 772	6 713 246
Predaj služieb	199 640	107 322
Výnosy spolu	7 378 412	6 820 568

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákup materiálu, tovaru a investícií	35 619	478 242
Nákup služieb	67 324	14 294
Nákupy spolu	102 943	492 536

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Silbitz Guss GmbH	145 023	81 003
ZGG-Zeitner Guss GmbH	53 909	27 686
Silbitz Group Stassfurt AWS GmbH	3 944 870	3 128 446
Majetok (pohľadávky z obchodného styku) spolu	4 143 802	3 237 135

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Silbitz Guss GmbH	10 779	3 040
ZGG-Zeitner Guss GmbH	0	0
Silbitz Group SSC	14 400	3 917
Silbitz Group Stassfurt AWS GmbH	13 170	0
Závazky (z obchodného styku) spolu	38 349	6 957

Spoločnosť odpísala pohľadávky z obchodného styku, ktoré vykazovala voči spriaznenej osobe Silbitz Group Stassfurt AWS GmbH vo výške 697 159,28 EUR a tieto pohľadávky postúpila na základe Zmluvy o postúpení pohľadávok na materskú spoločnosť Silbitz Group GmbH. Tieto operácie nie sú vykázané vo vyššie uvedených tabuľkách.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 7 0 7

DIČ

2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 2 a v roku 2020 bol 2.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Základné imanie	1 500 000	0			1 500 000
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	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonné rezervné fondy	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	150 000	0	0	0	150 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 102 165	0	0	0	3 102 165
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	3 102 165	0	0	0	3 102 165
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 073 722	0	0	368 791	6 442 513
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 073 722	0	0	368 791	6 442 513
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	368 791	-1 914 836	0	-368 791	-1 914 836
Spolu	13 194 678	-1 914 836	0	0	11 279 842

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené finančným príspevkom, ktorý spoločnosti poskytla materská spoločnosť v roku 2011 vo výške 2 000 000 EUR pripísaním na bankový účet spoločnosti. Príspevok bol vyplatený v súvislosti s ozdravným procesom, v ktorom sa spoločnosť nachádzala.

Príspevok do zákonného rezervného fondu pri schvaľovaní výsledku hospodárenia za rok 2020 nebol potrebný, nakoľko výška rezervného fondu nadobudla v r. 2015 (pri rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2014) hodnotu predpísanú

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 7 0 7

DIČ

2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

právnymi predpismi a zakladateľskou listinou, t. j. 10 % z hodnoty základného imania.

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Základné imanie	1 500 000	0			1 500 000
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	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonné rezervné fondy	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	150 000	0	0	0	150 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 102 165	0	0	0	3 102 165
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	3 102 165	0	0	0	3 102 165
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 974 289	0	0	1 099 433	6 073 722
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 974 289	0	0	1 099 433	6 073 722
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 099 433	368 791	0	-1 099 433	368 791
Spolu	12 825 887	368 791	0	0	13 194 678

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	180 393	775 655
Zaplatené úroky	-32 721	-127 610
Prijaté úroky	140	66
Zaplatená daň z príjmov	-50 872	-338 622
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	96 940	309 489
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	96 940	309 489
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-260 240	-215 038
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	128 603	26 508
Splátky finančného leasingu	-138 683	-86 143
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-270 320	-274 672
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-173 380	34 817
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	132 729	306 109

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-2 119 993	518 614
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 222 662	1 383 379
Opravná položka k pohľadávkam	18 501	-32 130
Opravná položka k zásobám	-30 022	66 470
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-13 743	-23 808
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	12 701	-9 297
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-64	-26 508
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-909 958	1 876 720
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-423 493	1 057 740
Úbytok (prírastok) zásob	-1 304 213	415 302
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 818 057	-2 574 107
Peňažné toky z prevádzky	180 393	775 655

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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