

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	STEELAG Bánovce s.r.o.
Sídlo:	957 01 Bánovce nad Bebravou, Partizánska 73
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 14.9.2004
Hlavný predmet podnikania:	Výroba oceľovej výstuže do betónu, nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť STEELAG Bánovce,s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Veľká ÚJ
Netto aktíva celkom	11 089 086	12 342 024	
Čistý obrát celkom	30 347 548	32 682 186	
Počet zamestnancov	53	55	

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 04.02.2022

4) Dôvod na zostavenie účtovnej závierky je ukončenie kalendárneho roku.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
STEELAG PRAHA s.r.o

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

STEELAG PRAHA, s.r.o U Dyhářny 946, 278 01 Kralupy nad Vltavou

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	53	55
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	55
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Spoločnosť má predpoklady, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods.4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
Nemáme také transakcie, ktoré by sme nevykazovali v súvahe.

Účtovná jednotka v roku 2008 prešla na oceňovanie zásob priemernou kalkuláciou.

4) **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Položka	Spôsob ocenenia
DD nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
DD nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	neeviduje
DD nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	neeviduje
DD hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
DD hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	neeviduje
DD hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	obstarávacou cenou
DD finančný majetok	obstarávacou cenou
zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	výslednou kalkulačnou cenou
zásoby obstarané iným spôsobom	neeviduje
zákazková výroba	neeviduje
Pohľadávky	menovitou hodnotou
KD finančný majetok	menovitou hodnotou
časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitou hodnotou
záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitou hodnotou
Deriváty	neeviduje
majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	neeviduje

prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci	neeviduje
majetok obstaraný v privatizácii	neeviduje
daň z príjmov splatnú za bežné účt. obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len "splatná daň z príjmov") a daň z príjmov odložená do budúcich účt. období a zdaňovacích období (ďalej len "odložená daň z príjmov")	Daň z príjmov aj odložená daň z príjmov v menovitej hodnote

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platí ešte v roku 2015, od roku 2016 bude nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz ECB banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Komentár k odpisovému plánu:

- Odpisový plán pre DD majetok (doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účt. odpisy). Podnik zostavil odpisový plán DHM, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.
- V roku 2007 došlo u niektorého hmotného majetku k zmene doby používania na základe kvalifikovaného odhadu, čím sa zrealizovala predpokladaná opotrebovanosť majetku.
- Na základe inventúry k 31. 12. 2009 sa prehodnotili účtovné odpisy a vytvoril sa odpisový plán na základ predpokladanej doby užívania. V roku 2022 sa odpisovalo podľa tohto plánu.
- Drobný hmotný majetok účtovná jednotka odpisuje pri jeho nákupe v 100 % výške do nákladov a k tomuto majetku vedie operatívnu evidenciu.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		80 948				1 050		81 998
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		80 948				1 050		81 998
Oprávky								
Stav na začiatku		54 959						54 959
Prírastky		18 925						18 925
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		73 884						73 884
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		25 989				1 050		27 039
Stav na konci		7 064				1 050		8 114

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		80 948						80 948
Prírastky						1 050		1 050
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		80 948				1 050		81 998
Oprávky								
Stav na začiatku		36 034						36 034
Prírastky		18 925						18 925
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		54 959						54 959
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		44 914						44 914
Stav na konci		25 989				1 050		27 039

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	592 669	3 176 108	4 276 508				5 402		8 050 687
Prírastky							2 980		2 980
Úbytky			372 139						372 139
Presuny									
Stav na konci	592 669	3 176 108	3 904 369				8 382		7 681 528
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 498 039	2 952 645						4 450 684
Prírastky		87 516	231 440						318 956
Úbytky			372 139						372 139
Presuny									
Stav na konci		1 585 555	2 811 946						4 397 501
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	592 669	1 678 069	1 323 863				5 402		3 600 003
Stav na konci	592 669	1 590 553	1 092 423				8 382		3 284 027

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	592 669	3 176 108	4 544 729				17 020		8 330 526
Prírastky			55 881				56 231		112 112
Úbytky			324 102				67 849		391 951
Presuny									
Stav na konci	592 669	3 176 108	4 276 508				5 402		8 050 687
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 410 523	2 979 419						4 389 942
Prírastky		87 516	297 328						384 844
Úbytky			324 102						324 102
Presuny									
Stav na konci		1 498 039	2 952 645						4 450 684
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	592 669	1 765 586	1 565 310				17 020		3 940 585
Stav na konci	592 669	1 678 069	1 323 863				5 402		3 600 003

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. Takýto majetok nemáme.:

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 993 942
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	2 993 942

Pozemky	587 237	587 237
Budovy a stavby	2 406 705	zost. hodnota 1 337 746

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s ním i nakladať	

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie
------------	-----------------------

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
A-LUX	2.614.19 EUR	2.614,19 EUR	100

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 762 640	549 965	3 312 605

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	686 450	123 792	810 242

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	3 000 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	3 000 000

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzbá dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy				21	
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	x	x	X	x	

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnanja (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	151
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	16 517
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	5 879

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 7 547 276

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 5 000 000

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 439 229
Zúčtovanie zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 439 229
Iné	
Spolu	

4. Nemáme žiadne sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

5. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:
- preúčtovať do nerozdeleného zisku minulých rokov.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	79 931	40 551	56 967	22 964	40 551
- z toho: audit	3 900	3 700	3 900		3 700
- nevyčerpaná dovolenka	75 784	36 851	53 067	22 717	36 851
- úrok VALS.INVESTIM.	247			247	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	27 665	82 424	30 158		79 931
- z toho: Audit	2 700	5 700	4 500		3 900
Nevyčerpaná dovolenka	24 965	76 477	25 658		75 784
úrok VALS.INVESTIM		247			247

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	355 148		355 148
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 611 555	4 557	1 616 112

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	301 395		301 395
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 827 132	22 651	3 849 783

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	355 148	301 395
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	355 148	301 395
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 616 112	3 849 783
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 616 112	3 849 783
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	3 282 709	1 603 775	1 678 934	21	352 576
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	352 576

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	380	622
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 054	4 775
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 054	4 775
Čerpanie sociálneho fondu	4 862	5 017
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	2 572	380

h) Vydané dlhopisy:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
INTESA SANPAOLO	EUR	prevádzkový				
Slovenská sporiteľňa	EUR	kontokorent		1 529 699		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

Slovenská sporiteľňa- ručenie kontokorentu je biankozmenka

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci -
Slovenská sporiteľňa –zabezpečenie úveru pohľadávkami a hmotným majetkom.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	300
Poistenie pohľadávok Atradius	300
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

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

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 834 606	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		385 267	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	138 562	29 098	8%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	11 245	2 361	6%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1 961 923	412 004	19%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-324 704	-68 188	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		343 816	
9	Odložená daň z príjmov:		51 561	2%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		395 377	2%

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	3 431 939	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		720 707	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	66 854	14 039	8
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	32 834	6 895	6
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	3 465 959	727 851	19
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-612 183	-128 558	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		599 293	
9	Odložená daň z príjmov:		-5 137	2
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		594 156	2

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: Nemáme žiadne.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu

Prehľad tržieb

2022			
Vlastné výrobky		tony	EUR
Siete		26 961	27 558 313
kruhy		290	218 305
tyče		676	720 690
NV			
KS			
KS CZ			
Spolu		27 927	28 497 308
Tovar			
siete		171	182 330
kruhy		20	15 364
tyče		1 875	1 645 946
dištančné podložky			
KS			
KS CZ			
trojstranný obchod			
Spolu		2 066	1 843 640
C E L K O M		29 993	30 340 948

2021			
Vlastné výrobky		tony	EUR
Siete		33 523	28 166 502
kruhy		318	232 371
tyče		699	561 315
NV			
KS			
KS CZ			
Spolu		34 540	28 960 188
Tovar			
siete		97	73 891
kruhy		21	16 575
tyče		3 261	1 938 874
dištančné podložky			
KS			
KS CZ			
trojstranný obchod		2 765	1 689 208
Spolu		6 144	3 718 548
C E L K O M		40 684	32 678 736

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	339 832	580 878	335 551	-241 046	245 327
Výrobky	2 159 243	2 801 803	1 573 778	-642 560	1 228 025
Zvieratá					
Spolu	2 499 075	3 382 681	1 909 329	-883 606	1 473 352
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-883 606	1 473 352

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj materialu	78 851	72 379
Ostatné tržby	28 233	55 426
	107 084	127 808

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	823 437	954 165
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	206 656	239 582
Zdravotná poisťovňa	83 880	90 657
Iné osobné a sociálne náklady	35 114	42 966
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 149 087	1 327 370

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Doprava výrobkov	674 030	576 396
Práca	67 928	60 513
Opravy	72 678	54 278
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 001 601	906 275

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaný material zost. hodnota		3 240
Poistenie	57 603	63 657

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

Prebehla daňová kontrola za rok 2013. Spoločnosť opätovne podala v zákonnej lehote voči rozhodnutiam daňového orgánu odvolanie. V priebehu roku 2021 súd rozhodol a vyrubil spoločnosti dorub DPH za rok 2013 vo výške 809.925,15 EUR, ktorý spoločnosť vedie ako záväzok voči Daňovému úradu a ktorý je uvedený medzi daňovými poplatkami. Závery sa riešia s právnym zástupcom spoločnosti, ktorý využije pre obranu všetky dostupné právne prostriedky. Právny zástupca považuje výklad správcu dane za vecne a právne nesprávny.

V priebehu roku 2022 boli podané kasačné sťažnosti proti všetkým rozsudkom, o ktorých bude rozhodovať Najvyšší správny súd Slovenskej republiky.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	5 700	5 700
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	1 843 640	3 718 548
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	28 497 308	28 960 188
Tržby z predaja služieb (602, 606)	2 250	3 450

Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	78 851	72 379
Čistý obrat celkom	30 347 548	32 682 186

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	7 234 925	11 881 742
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	23 112 623	20 800 444
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **Nemáme žiadny.**

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť :bez náplne

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy. **Nemáme žiadne.**

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémia ochorenia COVID – 19 a nie je možné predvídať skončenie mimoriadnej situácie v súvislosti s týmto ochorením, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj Spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné

kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania spoločnosti.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátna pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: z oblasti pohľadávok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
STEELAG DEUTSCHLAND GmbH	12 261 559	4 899 108
STEELAG Praha, s.r.o.	1 163 004	1 394 753

Spriaznená osoba: z oblasti záväzkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
STEELAG Praha, s.r.o.	2 141 313	1 890 024
Feriera Valsabbia		3 578 057
Valsabbia Investimenti		247
STEELAG DEUTSCHLAND GmbH	6 035 643	18 447 262

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	6 108 047
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 439 229
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	7 547 276
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 837 783
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1 861 372
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 439 229
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 270 264
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	2 837 783
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6 108 047
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	

b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-308 923
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	3 146 706
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Ing. Vojta Václav
Konateľ spoločnosti

Tabuľka: Výkaz o peňažných tokoch k 31.12.2022; STEELAG Bánovce s.r.o.

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	2022	2021
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z/-S.	Zisk/Strata (+/-)	1834606	3431939
003 - A.1.	☒ NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	301174	449138
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	337882	403769
005 - A.1.2.	Zost.hodnota dlhodob.nehmot. a hmot.majetku pri vyradení		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-39380	52266
008 - A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	5240	-7747
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-2568	850
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)		
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)		
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)		
015 - A.2.	☒ ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-2364284	-2969690
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	-2506714	159773
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	-2233671	82491
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2376101	-3211954
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	36021	26986
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)		
022 - A*	☒ VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ	-192483	938373
023 - A.5.	☒ POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	53753	-5378
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)		
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)		
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)	53753	-5378
027 - A.6.	☒ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-814117	-599293
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-343816	-599293
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)		
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)		
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)		
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)		
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)		
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)		
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)		
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem	-470301	
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)		
038 - A**	☒ PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A	-952847	333702
039 - A.7.	☒ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-36021	-26986
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)		
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-36021	-26986
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ	-51561	5137
045 - A***	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	-1040429	311853
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	☒ VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO	-2980	10568
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-1050
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2980	11618
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)		
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého		
052 - B.2.	☒ PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	4350	
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4350	
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	☒ PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH		
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenajímaných ako celok (+)		
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenajímaných ako celok		
059 - B.4.	☒ PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI		
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)		
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)		
062 - B.5.	☒ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		

065 - B.6.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	1370	10568
074 - C.	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ	-1039059	322421
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	Σ ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH		
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)		
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií		
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)		
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)		
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
084 - D.2.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA		
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
091 - D.3.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ		
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)		
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)		
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ		
095 - D.4.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ		
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv		
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		
103 - D***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ		
104 - E.	Σ VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLLENÉ NA KONCI		
105 - E.1.	Kurzové straty (-)		
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)		
107 - F.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV	-1039059	322421
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	1140255	817834
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	101196	1140255
110 - I.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV	-1039059	322421
111 - J.	Σ KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)	0	0
999	Σ Kontrolný riadok	-7957299	1700628