

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Akciová spoločnosť ŽIAROMAT a.s. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 18.07.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 01.08.1995 na Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 289/S.

b) Hlavnými činnosťami ŽIAROMAT a.s. sú:

- výroba žiaruvzdorných keramických výrobkov (od: 31.07.1995)
- výskum a vývoj žiaruvzdorných materiálov (od: 31.07.1995)
- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti (od: 31.07.1995)
- banská činnosť v zmysle právnych predpisov (od: 31.07.1995)
- vykonávanie inžinierskych stavieb (od: 31.07.1995)
- vykonávanie priemyselných stavieb (od: 31.07.1995)
- stavitel' (od: 31.07.1995)
- stolárstvo (od: 06.08.2004)
- kovoobrábanie (od: 06.08.2004)
- brúsenie a leštenie kovov (od: 06.08.2004)
- zámočníctvo, výroba nástrojov (od: 06.08.2004)
- kovárstvo (od: 06.08.2004)
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy v celkovom počte motorových vozidiel : 3 (tri) nákladné motorové vozidlá na neobmedzený počet prepravných výkonov (od: 25.03.2015)

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	160	172
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	169	163
počet vedúcich zamestnancov	12	12

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti 05. apríla 2022.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 27. máj 2022.

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 05. apríla 2022 schválilo spoločnosť BDR spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo:	Ing. Peter Baláž - predseda Ing. Tomáš Longauer - podpredseda Ing. Ivan Zemko - člen Ing. Roman Gál - člen
Dozorná rada	Ing. Marián Kurčík - člen Ing. Miloš Dekrét - člen Ing. Martin Domovec - člen Miroslav Milec – člen

Spoločnosť nemá zriadenú žiadnu organizačnú zložku.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Na valnom zhromaždení 01.10.2007 sa stala 100 % vlastníkom akcií v počte 145 000 ks spoločnosť Železiarne Podbrezová a.s., Kolkáreň 35, Podbrezová.

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2022 je 1.885.000,00 EUR. Forma akcií je na doručiteľa. Menovitá hodnota akcií je 13,00 EUR.

V roku 2021 a 2022 hodnota základného imania nebola zmenená.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Železiarne Podbrezová	1 885 000	100	100	-
Spolu	1 885 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Železiarne Podbrezová a.s., Kolkáreň 35, Podbrezová je 100 % vlastníkom akcií a účtovná jednotka ŽIAROMAT a.s. je súčasťou skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ŽIAROMAT a.s. ako dcérska účtovná jednotka spoločnosti Železiarne Podbrezová a.s. zostavuje spoločnosť CPA s.r.o., Kolkáreň 35, 976 81 Podbrezová.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ŽIAROMAT, a.s. zostavuje materská spoločnosť Železiarne Podbrezová a.s..

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená podľa IFRS.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

V roku 2022 manažment spoločnosti pokračoval v sledovaní aktuálnej situácie spôsobenej nákazou COVID-19. Tak ako v predchádzajúcom roku manažment spoločnosti proaktívne reagoval na každé z opatrení a odporúčaní vydaných štátnymi autoritami. Vzhľadom na aktuálny stav a očakávaný vývoj v tejto záležitosti manažment spoločnosti už ďalej nepovažuje nákazu COVID-19 za faktor s reálnym potenciálom výrazne negatívne ovplyvniť hospodárenie spoločnosti.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti dôsledne aplikuje ustanovenia zákona a internej smernice o tvorbe opravných položiek k pohľadávkam po lehote splatnosti.

(b) 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 a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

Od 1.1.2015 vznikli zmeny na základe novely zákona o dani z príjmov č. 333/2014 Z.z.. V §26 ods. 1 až 3, § 52ods. 2 a 6 dochádza k rozšíreniu počtu odpisových skupín zo 4 na 6.

Odpisová skupina	doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Nové zatriedenie dlhodobého majetku do odpisových skupín od 1 do 6 sa vzťahuje tak na nový majetok, ako aj na majetok nadobudnutý pred novelou zákona. Späť sa už odpisy uplatnené v minulom období neupravujú.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradeného dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 EUR a nižšia, po posúdení technickým pracovníkom sa neodpisuje, účtuje sa na účet 518 pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	1/4
Oceniteľné práva (licencia) ochranná známka	12	lineárna	1/12

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradeného dlhodobého majetku do používania. Pri odpisovaní foriem sa daňové odpisy rovnajú účtovným. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 EUR a nižšia, považujeme za zásoby a účtujeme do nákladov. 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 v %
Baňa Močiar	10	Lineárna	1/10
Budovy a stavby výrobné	20	Lineárna	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	Lineárna	1/8 až 1/12
Formy	3	Lineárna	1/3
Dopravné prostriedky	4 až 6	Lineárna	1/4 až 1/6
Budovy a stavby nevýrobné	40	Lineárna	1/4

Od roku 2009 bola zmena klasifikácie produktov pri formách z 29.56.24 na 25.73.5 kde daňový odpis sa rovná účtovnému a zaokrúhľuje sa na celé EUR.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania zásob a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, provízie, skonto a pod./.

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť ŽIAROMAT a.s. zákazkovú výrobu nerobí, čiže ani neúčtuje (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

(g) 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. K pochybným a rizikovým pohľadávkam sú vytvorené opravné položky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy na účtuje na vecne príslušný nákladový účet.

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) 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.

(m) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

V priebehu roka 2022 spoločnosť získala z prostriedkov MHSR kompenzáciu za tarifu za prevádzkovanie systému vo výške 12 009,59 EUR.

A tiež v priebehu roka 2022 spoločnosť získala z prostriedkov štátneho inštitútu odborného vzdelávania príspevok vo výške 1000 EUR.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(o) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

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

(s) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku								
Tabuľka 1								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 461	21 808					41 269
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 461	21 808	0	0	0	0	41 269
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 461	21 808					41 269
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0						
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 461	21 808	0	0			41 269
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 461	21 808					41 269
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 461	21 808	0	0	0	0	41 269
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 461	21 808					41 269
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 461	21 808	0	0			41 269
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	163 991	3 448 364	7 441 682	0	0	13 178	141 976	218 799	11 427 989
Prírastky	0	0	489 175			0	462 856	-74 846	877 185
Úbytky	0	0	127 077			30	489 175	98 119	714 401
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	163 991	3 448 364	7 803 780	0	0	13 148	115 657	45 833	11 590 773
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 946 289	5 648 768	0	0	0	0	0	8 595 058
Prírastky		34 826	341 320						376 146
Úbytky		0	127 077						127 077
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 981 115	5 863 010	0	0	0	0	0	8 844 126
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky							0		0
Úbytky	0						0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	163 991	502 075	1 792 914	0	0	13 178	141 976	218 799	2 832 933
Stav na konci účtovného obdobia	163 991	467 249	1 940 770	0	0	13 148	115 657	45 833	2 746 647

Najvýznamnejší prírastok majetku v roku 2022 súvisí s obstaraním:

Názov majetku	Vstupná cena
Linka ADL 519 MgOC	387 208,34 €
PT901BG - BMW X2 xDrive20i	31 993,00 €
Kolienkový lis I. LNK-30/50	11 986,99 €
Čerpadlo vákuové 50-UVHD-420-LN-030-1	9 639,82 €
Kaliaca pec RKL 200/1200/25kW/ZD	5 383,08 €
Čerpadlo plávajúce PH-MAMUT-2400	1 908,00 €
Páskovač SIAT MAILLIS ST 13	1 850,00 €

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtované obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	163 991	3 429 112	7 331 458	0	0	13 210	85 706	88 060	11 111 537
Prírastky	0	19 251	242 199			0	312 520	282 915	856 885
Úbytky	0	0	131 975			32	256 250	152 176	540 433
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	163 991	3 448 364	7 441 682	0	0	13 178	141 976	218 799	11 427 989
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 908 897	5 423 448						8 332 344
Prírastky		37 392	357 296						394 688
Úbytky		0	131 975						131 975
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 946 289	5 648 768	0	0	0	0	0	8 595 058
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky							0		0
Úbytky	0						0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	163 991	520 215	1 908 010	0	0	13 210	85 706	88 060	2 779 192
Stav na konci účtovného obdobia	163 991	502 075	1 792 914	0	0	13 178	141 976	218 799	2 832 933

Najvýznamnejší prírastok majetku v roku 2021 súvisí s obstaraním:

PT151BF - Škoda Superb	32 496,33 EUR
Miešačka PNEUMIX PX200 CAST	20 710,02 EUR
Sústruh SUI 50-2000	20 385,31 EUR
VZV č.39 Linde E16PH	13 990,00 EUR
VZV č.38 Linde E20PL	13 281,15 EUR
Vibračný stôl LTT 100/120-400V	7 139,84 EUR

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s. do výšky účtovnej hodnoty majetku.

Dlhodobý **nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
Spoločnosť neeviduje takýto majetok

Údaje o záložných právach k **dlhodobému hmotnému majetku** sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (zostatková hodnota)	631 240 €
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať (zostatková hodnota)	0

K 31.12.2022 mala spoločnosť dlhodobý hmotný majetok, ktorý je predmetom záložného práva zriadeného na zabezpečenie bankových úverov v zostatkovej hodnote 631 240,00 EUR (v reálnej hodnote približne 2.880.000,00 EUR – znalecký posudok č.643/2021). Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky účtovnej hodnoty a má poistnú hodnotu 5.768.569,00 EUR.

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

d) Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	35 918	33 990	35 918	0	33 990
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	71 930	155 344	71 930	0	155 344
nedokončený DHM	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	107 848	189 334	107 848	0	189 334

K 31.12.2022 má spoločnosť vytvorenú opravnú položku k nakupovaným zásobám vo výške 33 990,16 EUR. Ide o opravnú položku vytvorenú na nepoužiteľné nakupované zásoby vo výške 100 % ich hodnoty.

Na výrobky, pri ktorých je predpoklad predaja pod skladovú cenu, spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 155 344,44 EUR. Spoločnosť nemá záložné právo na zásoby. Neskladujeme cudzie zásoby a ani nemáme vlastné zásoby uskladnené v cudzích skladoch.

Zásoby	hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0 EUR
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0 EUR

e) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

f) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného	81 141	391 265	370	0	472 036
Pohľadávky voči dcérskej UJ a materskej UJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	81 141	391 265	370	0	472 036

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej UJ a materskej UJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 358 816	995 628	2 354 444
Pohľadávky voči dcérskej UJ a materskej UJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	88 812	0	88 812
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	612	0	612
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 448 240	995 628	2 443 868

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej UJ a materskej UJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 308 320	192 495	1 500 815
Pohľadávky voči dcérskej UJ a materskej UJ	180 319	0	180 319
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	166 334	0	166 334
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	153	0	153
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 655 126	192 495	1 847 621

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	192 495	995 628
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 655 126	1 448 240
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 847 621	2 443 868
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť vystupuje ako záložca v Záložnej zmluve NCRZP č 713/CC/16-ZZ2. Podľa tejto zmluvy má Slovenská sporiteľňa a. s. záložné právo na pohľadávky záložcu voči jeho obchodnému partnerovi na zaplatenie peňažných prostriedkov, ktoré vznikli alebo vzniknú na základe alebo v súvislosti so zmluvami, ktoré boli a budú uzatvorené medzi Záložcom a spoločnosťou, okrem pohľadávky Záložcu voči Banke na peňažné prostriedky na účte/účtoch vedenom/vedených v Banke ako aj pohľadávky Záložcu voči Banke na výplatu zostatku po zániku účtu/účtov.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0,00	0,00
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 882 408,00
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0,00

g) Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	5 106	2 101
Bežné bankové účty	112	140
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 218	2 241

h) Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)			
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	269 412	135 647	116 587	288 472
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	269 412	135 647	116 587	288 472

Ku krátkodobému finančnému majetku neboli tvorené opravné položky, nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

i) Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
hospod.nov.odňatie pôdy,poistenie, telefon.poplatky	0	0
0	0	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 313	3 568
prenájom fliaš, poist. Kasko, poist envirom., hosp. noviny, poist za škodu, zmluv. poist. áut.	3 313	3 568
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 852	0
Prenájom	0	0
Ostatné - poistenie Allianz	6 852	0
Spolu	10 165	3 568

Spoločnosť nevykonáva prenajímanie majetku formou finančného prenájmu.

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2021				k 31. 12. 2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	181 152	706 795	567 390	33 762	286 795
Zákonné rezervy krátkodobé					
na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	93 807	126 176	93 807	0	126 176
Rezerva na emisie	30 659	77 122	30 659	0	77 122
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	124 465	203 299	124 466	0	203 298
Ostatné rezervy krátkodobé					
vydobyté nerasty, odber vody	736	561	736	0	561
Rabat odberate.reklamácie	25 000	5 000	0	25 000	5 000
Odmeny pracovníkom -vianočné	0	346 000	346 000	0	0
Odstup.odchod. zam, over závierky	28 850	73 535	20 088	8 762	73 535
Provízie	0	0	0	0	0
Audit	2 100	4 400	2 100	0	4 400
Iné	0	74 000	74 000	0	0
	56 686	503 496	442 924	33 762	83 496
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	56 686	503 496	442 924	33 762	83 496

Rezerva vo výške 4 400,00 EUR bola vytvorená na finančný audit, 5 000,00 EUR na reklamácie výrobkov, 73 535,05 EUR na zamestnanecké pôžitky (odchodné), vydobyté nerasty 533,00 EUR a voda 27,90 EUR.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 77 122,22 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vo výške 126 176,46 EUR.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav				
	k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2021
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 259	0	0	18 259	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	18 259	0	0	18 259	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	18 259	0	0	18 259	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 776	405 152	313 764	12	181 152
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 688	93 807	33 688	0	93 807
Rezerva na emisie	14 497	30 659	14 485	12	30 659
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 185	124 466	48 173	12	124 465
Ostatné rezervy krátkodobé					
vydobyté nerasty, odber vody	579	736	579	0	736
Rabat odberate.reklamácie	15 000	25 000	15 000	0	25 000
Odmeny pracovníkom	0	150 000	150 000	0	0
Odstup.odchod. zam, over závierky	23 912	28 850	23 912	0	28 850
provízie	0	0	0	0	0
Audit	2 100	2 100	2 100	0	2 100
Iné	0	74 000	74 000	0	0
	41 591	280 686	265 591	0	56 687
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	41 591	280 686	265 591	0	56 687

c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a záväzku zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky bez rezev a bankových úverov	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	383 407	16 560
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 590 324	2 383 966
Krátkodobé záväzky spolu	1 590 324	2 383 966
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	147 911	183 227
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	147 911	183 227

Závazky z obchodného styku sa v porovnaní s rokom 2021 zvýšili o 318 682,00 EUR.

Štruktúra záväzkov z finančného prenájmu.

	31. 12. 2021			31. 12. 2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	7 837	6 044	0	5 994	50	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	7 837	6 044	0	5 994	50	0

d) Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	640 326	185 079
a daňovou základňou, z toho		
- odpočítateľné	804 860	859 998
- zdaniteľné	-164 535	-674 919
<i>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
a daňovou základňou z toho		
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	640 326	185 079
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Sadzba dane z príjmov /v %/	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	134 468	38 867
Zmena odloženého daňového záväzku	18 594	-95 602
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

e) Sociálny fond

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

Záväzky zo sociálneho fondu	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Počiatočný stav SF	6 945	7 399
Tvorba SF na ťarchu nákladov	23 594	26 757
Tvorba SF zo zistku	0	0
Tvorba SF ostatná	0	0
Tvorba SF spolu	23 594	26 757
Čerpanie SF	23 140	31 579
Konečný zostatok SF	7 399	2 577

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. Spoločnosť tvorila sociálny fond len na ťarchu nákladov.

f) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bankové úvery	Mena	Úrok v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver SLSP	EUR	1,2 p.a. % + EONIA	30.6.2022	-4 995 634	-4 776 541
Krátkodobé úvery spolu				-4 995 634	-4 776 541
Spolu				-4 995 634	-4 776 541

Dlhopisy spoločnosť nevydala, neprijala dlhodobé ani krátkodobé pôžičky a neprijala ani krátkodobé finančné výpomoci.

g) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné - úroky	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	238 742	211 350
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	238 742	211 350
Ostatné	0	0
Spolu	238 742	211 350

Výnosy budúcich období súvisia s účtovaním emisných kvót.

h) Deriváty

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
		0	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0

a	k 31.12.2021		k 31.12.2022	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-)		Zmena reálnej hodnoty (+/-)	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
		0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	31. 12. 2021 b	31. 12. 2022 c
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe		0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	0	0

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

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

Oblasť odbytu a	šamot		žiarobetóny		Služby a iné		Spolu	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
	b	c	d	e	f	g		
Slovenská	568 522	987 628	3 583 333	4 510 692	100 125	134 637	4 251 980	5 632 957
Česká repub	533 726	508 367	2 681 653	3 407 137	5 910	6 866	3 221 288	3 922 370
Maďarsko	340 252	471 750	312 912	380 011	500	6 252	653 664	858 012
Nemecko	145 041	131 749	58 385	186 446	810	6 590	204 235	324 785
Španielsko	92 869	79 239	0	0	0		92 869	79 239
Poľsko	457 278	905 117	98 655	100 365	0		555 933	1 005 482
Ukrajina	0	0	1 037 934	639 204	0		1 037 934	639 204
Rumunsko	0	7 300	0	0	0		0	7 300
Dánsko	11 480	13 981	169 996	242 360	0		181 476	256 341
Slovinsko	8 974	0	773 005	903 765	0		781 979	903 765
Taliansko	128 776	124 462	0	0	0		128 776	124 462
iné	2 083	1 422	0	1 344	0		2 083	2 766
Spolu	2 289 000	3 231 014	8 715 872	10 371 324	107 345	154 344	11 112 216	13 756 682

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát -13 809,00 EUR čo predstavuje zníženie oproti roku 2021. Zníženie oproti min roku predstavuje 84 120,00 EUR.

	2021	2021	2021	2022	2022	2022
	Začiatočný zostatok	Zmena stavu	Konečný zostatok	Začiatočný zostatok	Zmena stavu	Konečný zostatok
a	b	c	d	e	f	g
Nedokončená výroba	242 382	7 915	250 297	250 297	-8 548	241 749
polotovary vlastnej výroby	238 229	-58 553	179 676	179 676	72 952	236 676
polotovary nakupované	0	10 815	10 815	10 815	-3 487	7 328
Výrobky /brutto/	1 590 218	122 557	1 712 776	1 712 776	8 689	1 721 466
opravná položka k výrob.	-70 304	-1 626	-71 930	-71 930	-83 414	-155 344
Zvieratá						
Spolu	2 000 525	70 293	2 081 634	2 081 634	-13 809	2 051 874

Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS**70 293****-13 809**

V prípade nakupovaných polotovarov ide o materiály, ktoré sa svojimi fyzikálnymi a chemickými vlastnosťami nijako nelíšia od polotovarov vlastnej výroby. Tak isto, aj ich ďalšie použitie v procese výroby hotových výrobkov je totožné s použitím polotovarov vlastnej výroby. Na základe vyššie uvedeného sme aj nakupované polotovary evidenčne zaradili na sklad polotovarov.

c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	103 392	89 513
Aktivácia materiálu a tovaru - DHM vytvorený vlastnou činnosťou	50 580	50 344
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - Výroba ND	701	1 610
Aktivácia DHM - Vnútropodniková doprava na sklad	52 111	37 559
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	305 970	319 863
Tržby z predaja dlhodob. nehmot. a hmot. majetku	4 250	8 369
Tržby z predaja materiálu	87 234	10 913
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	6 000
Výnosy z odpísaných pohľadávok	22 077	75 409
Ostatné výnosy z HČ - likvidácia majetku	5 692	9 065
Ostatné výnosy z HČ - náhrada škody	14 330	29 479
Ostatné výnosy z HČ - kompezácia za TPS	9 975	12 010
Ostatné výnosy z HČ - COVID 19	130 593	0
Ostatné výnosy z HČ - duálne vzdelávanie	0	1 000
Ostatné výnosy z HČ - emisie	30 659	163 050
Ostatné výnosy z HČ - ostatné	1 072	4 479
Iné	88	89
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0

d) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2022
Tržby za vlastné výrobky	11 004 872	13 602 338
Tržby z predaja služieb	101 990	146 619
Tržby za tovar	5 354	7 725
Čistý obrat spolu	<u>11 112 216</u>	<u>13 756 682</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**a) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančnú činnosť**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

	2021	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	524 305	673 307
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 742</i>	<i>9 128</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky BDR spoločnosť iné služby neposkytovala	11 742	9 128
	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>512 563</i>	<i>664 179</i>
opravy	58 655	133 301
cestovné a reprezentačné	4 726	10 909
doprava	182 481	207 537
úprava vody, servis	18 100	25 871
Pro Care	7 128	7 153
zneškodnenie odpadu	14 649	14 432
školenie	9 017	12 373
sprostredkovanie a audit ISO	67 860	50 473
revízie	23 640	24 728
ŽP informatika - prenájom	59 092	62 920
ostatný prenájom - osvetlenie	5 211	0
ostatný prenájom	6 448	44
výkony spojov	5 669	5 505
Náklady na inzerciu, reklamu	4 615	5 353
ŽP informatika - model nákladovosti	0	14 658
Iné	45 272	88 923
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	178 218	602 849
Zostatková cena predaného DM	78 664	9 121
Predaný materiál	0	6 359
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	3 000	161
Dary	200	0
Odpis pohľadávky	0	75 409
poistenie majetku, emisie	29 096	26 761
Iné	45 181	18 364
postúpené pohľadávky	22 077	75 409
opravné položky k pohľadávkam	0	391 265
Finančné náklady, z toho:	65 363	128 003
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>65 363 0</i>	<i>128 003</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	
Predané cenné papiere a podiely	0	47 287
Nákladové úroky	58 127	73 925
Bankové poplatky	6 530	6 232
Iné	706	559

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2021			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	81 102		100,00 %	6 445		100,00 %
teoretická daň		17 031	21,00 %		1 353	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	305 703	64 198	79,16 %	679 577	142 711	2214,42 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-394 125	-82 766	-102,05 %	-231 642	-48 645	-754,81 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-7 312	-1 536	-23,83 %
uplatnenie daňovej licencie		0			0	
Spolu	-7 320	-1 537	-1,89 %	447 068	93 883	1456,77 %
Splatná daň z príjmov		0	-1,89 %		93 883	1456,77 %
Odložená daň z príjmov		18 594	22,93 %		-95 602	-1483,43 %
Celková daň z príjmov		18 594	21,03 %		-1 719	-26,66 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**a) Najatý majetok**

Spoločnosť na svoju činnosť nevyužíva žiadny prenájatý majetok.

b) Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny svoj majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) Podmienené záväzky**

Spoločnosť ŽIAROMAT a.s. nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2022	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

b) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve neevidujeme.

c) Podmienенý majetok

Spoločnosť ŽIAROMAT a.s. neeviduje podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti ŽIAROMAT a.s. za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 177 105,17 EUR (v roku 2021: 240 860,62 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 1 595,80 EUR (v roku 2021: 1 157,02 EUR).

Žiadne iné výhody členom štatutárnych orgánov spoločnosťou neboli poskytnuté.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		
		2021	2022	
a	b	c	d	
Transakcie so sesterskými podnikmi		150 991	193 171	
Nákup Zaninoni	01	40 900	57 325	
Nákup ŽP Infomatika	01	62 405	77 785	
Nákup Tále	01	0	0	
Nákup ŽP Rehabilitácia	01	4 000	4 000	
Nákup ŽP Bezpečnostné služby	01	1 916	1 848	
Nákup ŽP GASTROSERVIS	01	2 959	4 455	
Nákup ŽP EKO QELET	01	0	31 600	
spolu nákup		112 180	177 013	
Predaj ŽP EKO QELET	02	4 892	6 791	
Predaj ŽP VVC	02	33 919	9 366	
spolu predaj		38 811	16 157	
Transakcie s pridruženými podnikmi				

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		
		2021	2022	
a	b	c	d	
Materská spoločnosť				
Nákup surovín (dohodnuté obchody)	01	13 394	4 034 343	
Nákup služieb - opravy , telefóny (dohodnuté obchody)	01	5 955	3 859	
Nákup majetku - lis, mot. vozidlo (dohodnuté obchody)	01	19 091	896,71	
nákup spolu		38 441	4 039 099	
Prijaté krátkodobé úvery	08	0	0	
Nákladové úroky z prijatého úveru	08	0	0	
Predaj výrobkov (dohodnuté obchody)	02	3 198 321	4 226 115	
predaj služieb - preprava výrobkov	02	19 964	25 030	
predaj materiálu	02	5 950	4 760	
postúpenie ŽĎAS	02	22 077	75 409	
predaj spolu		3 246 312	4 331 314	
Dcérska spoločnosť				
Spoločnosť nemá dcérsku spoločnosť	10	0	0	

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa 02 – predaj 05 – licencia 08 – úver, pôžička 10 – záruka 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku spriaznené osoby	2 165	0
Pohľadávky z obchodného styku Železiarne Podbrezová	178 154	0
Spolu aktíva	180 319	0
Závazky z obchodného styku spriaznené osoby	22 811	6 391
Závazky z obchodného styku Železiarne Podbrezová	2 108	1 526 754
Závazky z obchodného styku ŽP - záloha	0	0
Spolu pasíva	24 918	1 533 145

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
b	c	d	e	f	
Základné imanie	1 885 000	-	0	0	1 885 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	0	0	0	-
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	176 524	6251	0	0	182 775
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	769 059	56258	0	-	825 316
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62 508	8 164	-	-62 508	8 164
Výplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 893 092	70 672	0	-62 508	2 901 255

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Minulé účtovné obdobie					Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 31.12.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e		
Základné imanie	1 885 000	-	0	0		1 885 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0		0
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0		-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0		-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0		-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	173 612	2912	0	0		176 524
Nedeliteľný fond	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-		-
Nerozdelený zisk minulých rokov	742 848	26211	0	-		769 059
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	29 123	62 508	-	-29 123		62 508
Vyplatené dividendy	0	0	-	-		0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0		0
Spolu	2 830 583	91 631	0	(29 122)		2 893 091

Účtovný zisk za rok 2021 bol zúčtovaný nasledovne:

	2021
Účtovný zisk	62 508

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 251
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	56 258
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	62 508

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS) S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA ZOSTAVENÝ K 31. 12.2022

Štruktúru peňažných prostriedkov tvoria peniaze v hotovosti, peniaze na ceste, peniaze na bankových účtoch, vrátane zostatkov na kontokorentných účtoch a peňažné ekvivalenty.

Pri spracovaní výkazu peňažných tokov bola pre vykazovanie použitá nepriama metóda, t. j. pri zostavení výkazu sa vychádzalo z výsledku hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu, upraveného o vplyv nepeňažných položiek.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)
zostavený k 31.12.2022

Obchodné meno ŽIAROMAT a.s.
Sídlo Továrenská 1, 985 01 Kalinovo
IČO 31 633 803

Ozn.	Názov položky	Č.	Skutočnosť v EUR	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	6 445	81 102
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	1 001 661	575 097
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	373 384	389 488
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	4		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	5		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	6	105 643	73 118
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7	472 381	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	-20 795	58 614
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	73 925	58 127
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	12		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	5 607	-4 250
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-).	15	-8 484	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	16	-330 587	-346 579
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	-596 247	-377 688
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	790 933	726 218
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-506 213	-613 698
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20	-19 060	-81 411

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1.+ A.2.)	21	677 519	309 620
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	-73 925	-58 127
A.5.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	24		
A.6.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	25		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.)	26	597 150	170 391
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	0	-18 594
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	28		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	29		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	30	603 595	232 899
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31	0	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-388 010	-443 229
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	33		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	8 369	4 250
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	36		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	39		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	41		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	42		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	43		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	44		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	45		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	46		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	47		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	48		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49		

B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	-379 641	-438 979
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	54		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)	55		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	56		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	57		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	58		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	61	-7 837	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	62		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	63		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	64		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	65		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	66		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	67		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	68	-7 837	
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	69		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	70		
C.2.10	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	71		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	72		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	73		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	74		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	75		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	76		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	77		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	78		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	-7 837	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	216 117	-206 080
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	-4 990 417	-4 784 336

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82	-4 774 300	-4 990 416
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	83		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	-4 774 300	-4 990 416