

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

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

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

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

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

- Delenie oceľových zvitkov
- Veľkoobchod s hutníckym materiálom

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	38
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BarCom spol. s r.o. Košice k 31. decembru 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. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2021 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 24. júna 2022.

7. 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 registra účtovných závierok v zákonom stanovených lehotách.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. júna 2022 schválilo spoločnosť Saldo-Audit Vranov, s.r.o. Vranov nad Topľou ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky, v znení neskorších predpisov.

Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či inkaso pohľadávok nie je pochybné (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje princíp historických cien. Okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie). Od 1.1.2016 bolo oceňovanie reprodukčnou obstarávacou cenou zrušené, a nahradené reálnou hodnotou.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vrátane kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

b) Cenné papiere a podiely

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

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

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). Odchýlky vedené na analytických účtoch sa rozpušťajú spôsobom uvedeným vo vnútornom predpise.

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá

realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú debetný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) Záväzky

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21%.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

m) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

n) Výnosy

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12	lineárna	16,6 - 33,32
OS 4 - Drobné stavby	12	lineárna	8,33
OS 5 - Budovy, haly, stavby	20	lineárna	5,00

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom nehmotnom a hmotnom majetku 1 700 Eur v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 Eur sa účtuje jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby)

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

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

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2022 spoločnosť účtovala o pomernej časti dotácie do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so vznikom nákladov súvisiacich s užívaním majetku – účtovné odpisy rovnačky. Podiel prijatej dotácie v roku 2020 na celkových obstarávacích nákladoch predstavuje 55 %.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		84 302						84 302
Prírastky		4 000						4 000
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	88 302	0	0	0	0	0	88 302
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 417						68 417
Prírastky		13 596						13 596
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 013	0	0	0	0	0	82 013
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	15 885	0	0	0	0	0	15 885
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 289	0	0	0	0	0	6 289

V priebehu roka 2022 spoločnosť realizovala obstaranie dlhodobého nehmotného majetku-technické zhodnotenie k softvéru.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		84 302						84 302
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 302	0	0	0	0	0	84 302
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 021						62 021
Prírastky		6 396						6 396
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 417	0	0	0	0	0	68 417
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 281	0	0	0	0	0	22 281
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 885	0	0	0	0	0	15 885

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 434	1 157 826	4 006 526			19 893	46 088	165 000	5 472 767
Prírastky	1 115 360	325 596	1 183 553				138 640	1 475 111	4 238 260
Úbytky								165 000	165 000
Presuny			46 088				-46 088		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 192 794	1 483 422	5 236 167	0	0	19 893	138 640	1 475 111	9 546 027
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		539 990	2 434 086			2 575			2 976 651
Prírastky		63 902	460 802			924			525 628
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	603 892	2 894 888	0	0	3 499	0	0	3 502 279
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 434	617 836	1 572 440	0	0	17 318	46 088	165 000	2 496 116
Stav na konci účtovného obdobia	1 192 794	879 530	2 341 279	0	0	16 394	138 640	1 475 111	6 043 748

Spoločnosť realizovala investičnú akciu-obstarali sme tenkú deliacu linku vo výške 825 430 Eur.

Spoločnosť v rámci prírastkov evidovala výdavky na stavebné úpravy výrobné haly vo výške 50 396 Eur, na technické zhodnotenie strojných mechanizmov vo výške 8 751 Eur; na technické zhodnotenie na rovnačke vo výške 11 338, na obstaranie dopravných prostriedkov vo výške 135 364 Eur, na obstaranie manipulačných mechanizmov vo výške 227 044 Eur, prírastok samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí predstavoval čiastku 21 714 Eur.

Spoločnosť v rámci prírastkov v položke stavby evidovala výdavky na priemyselné budovy výške 275 200 Eur, v položke pozemky vo výške 1 115 360 Eur.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 310	1 068 153	3 645 121				239 259		5 029 843
Prírastky	124	98 443	477 842			11 123	394 362	350 750	1 332 644
Úbytky			116 437				587 533	185 750	889 720
Presuny		-8 770				8 770			0
Stav na konci účtovného obdobia	77 434	1 157 826	4 006 526	0	0	19 893	46 088	165 000	5 472 767
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		488 134	2 091 209						2 579 343
Prírastky		54 281	459 314			150			513 745
Úbytky			116 437						116 437
Presuny		-2 425				2 425			
Stav na konci účtovného obdobia	0	539 990	2 434 086	0	0	2 575	0	0	2 976 651
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 310	580 019	1 553 912	0	0	0	239 259	0	2 450 500
Stav na konci účtovného obdobia	77 434	617 836	1 572 440	0	0	17 318	46 088	165 000	2 496 116

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 3 126 400 Eur. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 17 057 Eur.

Okrem toho má spoločnosť poistené vlastné dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia, ako aj poistenia poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel vrátane miliónového poistenia osôb prepravovaných motorovým vozidlom. Ročné náklady z tohto poistenia predstavujú čiastku 13 362 Eur. Ďalej má spoločnosť poistené fotovoltické články – ročné poistné 1 119 Eur.

Záväzky z uzavretých poistných zmlúv spoločnosť platí v stanovených lehotách.

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

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

V prospech financujúcej banky spoločnosť ručí vybraným majetkom. Jedná sa o krytie účelových úverov súvisiacich s investičnými aktivitami spoločnosti v minulých rokoch, ale aj v bežnom období. Na výrobnú halu v lokalite Haniska pri Košiciach bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky ako krytie kontokorentného úveru do výšky čerpaného limitu 24 000 000 Eur.

Na rovnačku hrubej deliacej linky v zostatkovej hodnote 556 154 Eur bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky, v prospech Ministerstva dopravy a výstavby SR vo výške 467 500 Eur bolo zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

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

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období tvorila opravné položky k zásobám.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia zásob z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Sklad materiálu	121 580			121 580	0
Sklad tovaru	2 635	569 231		2 635	569 231
					0
Zásoby spolu	124 215	569 231	0	124 215	569 231

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou v rámci komplexného poistenia. Poistná hodnota tejto kategórie poisteného majetku predstavuje sumu 10 000 000 Eur.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	10 000 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Na zásoby vo výške 10 000 000 Eur je zriadené v prospech ČSOB, a.s. záložné právo Zmluvou o zriadení záložného práva k súboru hnuiteľných vecí po celú dobu existencie pohľadávky banky vyplývajúcej zo Zmluvy o úverovom limite.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 129				3 129
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom					
Iné pohľadávky	727				727
Pohľadávky spolu	3 856	0	0	0	3 856

Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje bonitu pohľadávok. Pre účely reálneho vykazovania ich hodnoty zohľadňuje riziká, ktoré súvisia s insolventnosťou dlžníkov, prípadne inými faktormi, ktoré môžu negatívne ovplyvniť inkaso existujúcich pohľadávok. Vo vykazovanom období spoločnosť preklasifikovala opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 1 564 Eur do zákonných.

b) Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Odložrná daňová pohľadávka			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	110 571		110 571
Dlhodobé pohľadávky spolu	110 571	0	110 571
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 142 928	920 307	5 063 235
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	169 409		169 409
Iné pohľadávky	17 622	727	18 349
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 329 959	921 034	5 250 993

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	921 034	1 173 869
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 329 959	5 418 884
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 250 993	6 592 753
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	110 571	109 125
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	110 571	109 125

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		30 830
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky vo výške 30 830 Eur sú kryté blankozmenkou na základe Zmluvy o vyplňovacom práve.

Spoločnosť má poistené pohľadávky v poisťovni Atradius SA (objem poisteného obratu činí 19 215 000 Eur) a Euler Hermes (objem poisteného obratu činí 2 000 000 Eur), ročné poistné činí 85 322 Eur.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	384 763	-76 706
odpočítateľné	569 959	126 507
zdaniteľné	-185 195	-203 213
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	18 077	68 160
odpočítateľné	18 077	68 160
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		287
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložená daňová pohľadávka	84 596	
Odložený daňový záväzok		1 734
Zmena odloženého daňového záväzku	86 331	28 534
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	86 331	28 534
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladu		

Odložená daň z príjmov je v súlade s platnou metodikou vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledné saldo odloženej pohľadávky a odloženého daňového záväzku (výsledný vzťah vykazovaný voči tomu istému daňovému úradu).

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankové účty v ČSOB, a.s. a Tatrabanka, a.s., VÚB. a.s.. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2022 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 490	5 801
Bežné bankové účty	37 423	37 836
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	40 913	43 637

b) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 370	2 264
nájom autoplachty		
údržba softvéru ,poistenie	1 370	2 264
predplatné odborných publikácií		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 299	27 981
poistenie majetku	16 823	8 103
prenájom	1 051	745
preplatné,časové rozlíš.	2 424	19 133
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	257	144
Príjmy budúcich období krátkodobé	257	144

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 1 000 000 Eur a predstavuje 100 % výšku vkladu. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť v roku 2022 neeviduje žiadne zmeny základného imania, ktoré by ku dňu účtovnej závierky mali byť zapísané do obchodného registra.

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

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

c) Prehľad o pohybe vlastného imania

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

d) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2021 vo výške 6 283 274 Eur takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 283 274
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 283 274
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	6 283 274

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 112	31 927	61 112	0	31 927
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a súvisiace poistenie	29 022	19 225	29 022		19 225
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 500	6 500	5 500		6 500
Rezerva na úroky z omeškania					0
Rezerva na reklamácie	20 568	3 830	20 568		3 830
Rezerva na nevyúčtované poistné	6 022	2 372	6 022		2 372
Nevyúčtované služby					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 042	61 112	21 013	29	61 112
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a súvisiace poistenie	11 108	29 022	11 108		29 022
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 500	5 500	5 500		5 500
Rezerva na úroky z omeškania	29			29	0
Rezerva na reklamácie	564	20 568	564		20 568
Rezerva na nevyúčtované poistné	3 841	6 022	3 841		6 022
Nevyúčtované služby					0

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

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

Ostatné rezervy

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

Na reklamáciu odberateľa na dodávky. Rezerva sa zaúčtuje vo výške vyčíslenej reklamácie od odberateľa.
Na nevyúčtované poistné od poisťovne. Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutých podmienok.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné dlhodobé záväzky	332 163		332 163
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Dlhodobé preddavky			0
Odložený daňový záväzok			0
Záväzky zo sociálneho fondu	16 845		16 845
Iné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé záväzky spolu	349 008	0	349 008
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 296 589	39 779	2 336 368
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 988		2 988
Záväzky voči zamestnancom	33 978		33 978
Záväzky zo sociálneho poistenia	26 651		26 651
Daňové záväzky a dotácie	299 271		299 271
Iné záväzky	69 512		69 512
Krátkodobé záväzky spolu	2 728 989	39 779	2 768 768

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	39 779	312 165
Záväzky v lehote splatnosti	2 296 589	4 962 778
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	432 400	42 411
Krátkodobé záväzky spolu	2 768 768	5 317 354
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	349 008	373 441
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	349 008	373 441

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

Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia:

Zmluvou o poskytnutí bankovej záruky uzavretej s ČSOB, a.s. bola zriadená neodvolateľná platobná banková záruka v prospech beneficienta U.S.Steel Košice s.r.o. – dodávateľa hutného materiálu vo výške 2 000 000 Eur s platnosťou do 5.7.2023.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou. Výsledný vzťah - odložená daňová pohľadávka a jej výpočet je uvedený v časti D, bod 4

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 789	10 479
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 280	9 038
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu/zlúčenie spoločnosti		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 280	9 038
Čerpanie sociálneho fondu	5 224	3 728
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 845	15 789

Povinný prídelenie do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Základom na určenie ročného prídelenia do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde, a to vo forme príspevkov zamestnancom na stravovanie (3 181 Eur), prenájom športovej haly (1 405 Eur), permanentiek (638 Eur).

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena		Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
bankový úver-splátkový	EUR		12/2023	398 000	79 500
bankový úver-splátkový	EUR		9/2024	37 487	87 491
bankový úver-účelový	EUR		7/2024	236 008	640 576
bankový úver-splátkový	EUR		3/2027	71 680	156 580
bankový úver-splátkový	EUR		8/2026	533 332	
Spolu				1 276 507	
Krátkodobé bankové úvery					
bankový úver-kontokorent	EUR			919 226	3 079 345
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		12/2024	84 900	
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		7/2024	404 568	
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		12/2023	50 004	
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		3/2027	114 000	
dlhodobý úver-splátkový spl.do 1r.	EUR		8/2026	66 668	
Spolu				1 639 366	

Kontokorentný úver v limitovanej výške 24 000 000 Eur je zabezpečený:

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

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k zásobám.
- Účelový úver vo výške 395 700 Eur na spolufinancovanie projektu podporovaného nenávratným finančným príspevkom zo štrukturálnych fondov EÚ je zabezpečený:
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelnému majetku
 - záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam.
- Splátkový úver vo výške 200 000 Eur na financovanie technológie je zabezpečený:
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky
 - záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelnému majetku
- Splátkový úver vo výške 570 000 Eur je bez zabezpečenia

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	280	194
úroky z úverov platené v nasledujúcom období	280	194
vyúčt.služ.cesty,banková ref.,úroky platené pozadu		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	207 778	285 695
prijatá dotácia z prostriedkov EÚ na dlhodobý majetok	207 778	285 695
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	77 917	77 917
prijatá dotácia z prostr. EÚ na dlh. maj.- na zúčt.do 1roka	77 917	77 917

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

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	2 790			4 699	2 790	
Finančný náklad	21			137	21	
Spolu	2 811	0	0	4 836	2 811	0

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje podnikateľské aktivity – predaj výrobkov, tovaru a služieb jednak v tuzemsku, aj v zahraničí. Dominovali tržby pre zahraničné subjekty – realizované výkony v členských štátoch Európskej únie. Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	22 930 052	29 933 560	363 997	302 530	23 294 049	30 236 090
zahranície	49 329 713	44 900 342			49 329 713	44 900 342
Spolu	72 259 765	74 833 902	363 997	302 530	72 623 762	75 136 432

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	354 114	214 447	111 546	139 667	102 901
Výrobky	1 105 332	1 595 100	758 286	-489 768	836 814
Spolu	1 459 446	1 809 547	869 832	-350 101	939 715
Manká a škody	x	x	x	10 638	
Presun nezhodnej výroby	x	x	x		
Presun v sklade výrobkov	x	x	x		
Iné	x	x	x		1
Zmena stavu vnútroorg.zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-339 463	939 715

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie v sume 339 463Eur. Zmena stavu zásob vykázaná na súvahových položkách je zníženie v sume 350 101 Eur. Vykázanou odchýlkou sú manká a škody v zásobách výrobkov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 929	1 354
aktivácia materiálu	1 929	1 354
aktivácia náhradných dielov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	297 111	396 744
pomerčná časť dotácie	77 917	122 973
tržby z predaja predaného dlhodobého majetku a materiálu	188 030	192 993
výt'azok z konkurzu		2 791
tržby za elektrinu-FVZ	7 206	22 761
poistné plnenia od poisťovní	7 082	5 189
inventarizačné prebytky	9 188	18 982
náhrada z poskytnutej dotácie	2 170	
odpis záväzku	3 877	
zmluvné pokuty, penále a úroky		29 036
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 641	2 019
Finančné výnosy, z toho:	15 333	17 835
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>15 333</i>	<i>17 835</i>
úroková dotácia z úveru	13 585	16 099
úroky z pôžičky	1 748	1 736

Na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku – rovnáčka bola poskytnutá dotácia – nenávratný finančný príspevok zo štrukturálnych fondov Európskej únie. Finančný príspevok predstavuje 55% nákladov spojených s obstaraním predmetného dlhodobého majetku. Uvedená dotácia sa rozpúšťa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku mesačne.

4. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

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

5. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výroby	37 495 231	38 585 302
Tržba z predaj služieb	363 997	302 530
Tržba za tovar	34 764 534	36 248 600
Výnosy z fotovoltaiiky	7 206	22 761
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	72 630 968	75 159 193

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 693 663	2 553 747
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 500</i>	<i>5 500</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy	6 500	5 500
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 687 163</i>	<i>2 548 247</i>
opravy, servis a služby súvisiace s údržbou majetku	85 095	144 796
cestovné	18 870	6 415
reprezentačné	13 196	8 819
prepravné náklady na realizovaný predaj výrobkov a tovaru	1 371 016	1 369 518
nájomné	396 317	330 424
poplatky fvz,vse	1 872	2 045
telekomunikačné služby, poštovné, internet	11 592	10 041
poradenstvo v predmete činnosti, ekonomické, právne a iné poradenst.	196 235	135 288
externá kooperácia vo výrobe	474 284	376 588
reklama, propagácia, inzercia	20 500	14 106
náklady za sprostredkovateľské služby	65 840	82 433
ostatné	32 348	67 774
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	333 706	186 948
poistenie majetku	119 402	133 999
zostatková cena predaného dlhodobého majetku		3 875
predaný materiál	200 047	109 344
postúpenie a odpis pohľadávok, tvorba a zúčtovanie opr. položiek		-85 142
sponzorské, dary	200	20 000
ostatné,zrušená investícia,manká a škody	14 057	4 871
Finančné náklady, z toho:	143 421	116 080
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>143 421</i>	<i>116 080</i>
nákladové úroky	76 477	79 315
bankové poplatky	66 944	36 765

b) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

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

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 234 331	x	x	7 973 313	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	1 099 209	21,00 %	x	1 674 396	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	485 138	101 879		217 843	45 747	
Výnosy nepodliehajúce dani		0			0	
Rozdiel daňových a účtovných odpisov	18 330	3 850		6 051	1 271	
nezaplatené/zaplatené náklady	-29 358	-6 165	-0,12 %	-13 237	-2 780	-0,03 %
odpočet daňovej straty	-286	-60		-287	-60	
Spolu	5 708 441	1 198 713	20,88 %	8 183 970	1 718 574	20,97 %
Splatná daň z príjmov	x	1 198 713	20,88 %	x	1 718 574	20,97 %
Zrážková daň		0				
Odložená daň z príjmov	x	-86 331	-1,65 %	x	-28 534	-0,36 %
Celková daň z príjmov	x	1 112 382	19,23 %	x	1 690 040	20,61 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Cudzie zásoby v úschove, alebo uložené v spoločn.	0	0
Zabezpečovacie zmenky na inkaso	30 830	92 006
Zabezpečovacie zmenky na úhradu	1 377 580	2 548 763
Banková záruka	2 000 000	1 200 000
Nevymožené a odpísané pohľadávky	76 138	76 138

Najatý majetok

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

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

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

Zabezpečovacie zmenky na inkaso a na úhradu

Spoločnosť v podsúvahovej evidencii eviduje zabezpečovacie zmenky z obchodnoprávných vzťahov.

Nevymožené a odpísané pohľadávky

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

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

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	2 000 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

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

- Spoločnosti na základe Zmluvy o poskytovaní úverov s ČSOB, a.s. zo dňa 21.2.2014 v znení dodatkov bol poskytnutý úverový rámec do výšky 24 000 000 Eur, ktorý môže byť čerpaný formou kontokorentného úveru, akreditívu s platnosťou do 180 dní a poskytovania bankových záruk s platnosťou do jedného roka od poskytovania záruky v/p dodávateľov.
- V rámci záväzkového limitu ČSOB, a.s. poskytla spoločnosti neodvolateľnú bankovú záruku za splnenie platobného záväzku vyplývajúceho z uzatvorených kontraktov s platobnou podmienkou do 30 dní po fakturácii na dodávku tovaru vo výške 2 000 000 Eur v prospech oprávneného: U.S.Steel Košice, s.r.o. so splatnosťou do 5.7.2023.
- Na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena s tretou osobou (povinný z vecného bremena) zriaďuje po vzájomnej dohode povinný z vecného bremena so spoločnosťou (oprávnený z vecného bremena) dohodnuté vecné bremeno: vstup a prechod pešo a motorovými vozidlami cez pozemok v katastrálnom území Haniska. Vecné bremeno je zriadené bezodplatne. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.
- Na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena so spriaznenou osobou (oprávnený z vecného bremena) zriaďuje po vzájomnej dohode oprávnený z vecného bremena so spoločnosťou (povinný z vecného bremena) dohodnuté vecné bremeno: strpieť umiestnenie inžinierskych sietí na slúžiacich pozemkoch, strpieť vstup a vjazd oprávneného na slúžiace pozemky pri umiestnení, prevádzke, údržbe, rekonštrukcii a opravách inžinierskych sietí.
- Na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena so spriaznenou osobou (povinný z vecného bremena) zriaďuje po vzájomnej dohode povinný z vecného bremena so spoločnosťou (oprávnený z vecného bremena) povinnosť strpieť uloženie káblového vedenia, zachovanie ochranného pásma, strpieť vstup oprávneného pri prevádzke, údržbe, rekonštrukcii a opravách.
- Spoločnosti sú poskytnuté úvery v rámci garančnej schémy SIH antikorona. Neboli porušené kritériá oprávnenosti v zmysle Dohody a spoločnosti bola poskytnutá úroková dotácia / náhrada úrokov z Úverov /.

2. Informácie o podmienenom majetku

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

3. Ostatné finančné povinnosti

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

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

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Barcom Services s.r.o.	01-záv.	690 360	1 020 865
BarCom Services s.r.o.	02-pohľ.	19 495	59 088
BarCom Services s.r.o.	08-pohľ.-úroky	1 674	1 674
spoločník	08-záv.-úroky	30 000	15 000

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	59 005	36 000
Ostatné pohľadávky (úročená pôžička)	69 180	67 785
Spolu aktíva	128 185	103 785
Ostatné záväzky z obchodného styku		
Ostatné záväzky		
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	345 000	315 000
Spolu pasíva	345 000	315 000

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

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

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

N. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	13 279	0	0	0	13 279
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	92 204	0	0		92 204
Zákonný rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 218 502	0	973 399	6 283 274	6 528 376
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	6 283 274	4 121 949	0	-6 283 274	4 121 949
Vlastné imanie	8 607 259	4 121 949	973 399	0	11 755 808

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	13 279	0	0	0	13 279
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	73 093		0	19 111	92 204
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	855 395	0	0	363 107	1 218 502
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	382 218	6 283 274	0	-382 218	6 283 274
Vlastné imanie	2 323 985	6 283 274	0	382 218	8 607 259

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

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2022 je spracovaný nepriamou metódou.

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

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

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