

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 17.12.2003.

Dňa 20.1.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 16328/R. Spoločnosť sídli v Čachticiach, 916 21, ul. Malinovského 1275/113, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 873 841.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
3. výroba vykurovacích a chladiarenských zariadení s výnimkou zásahov do vyhradených technických zariadení
4. nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a zákaziek v rozsahu voľnej živnosti
6. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
7. konštruktérske práce
8. faktoring a forfaiting
9. reklamná a propagačná činnosť
10. vedenie účtovníctva
11. administratívne služby
12. počítačové služby

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	345	428
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	327	407
počet vedúcich zamestnancov	27	27

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	
NCS International A/S (do 26.5.21 bol názov K.NISSEN INTERNATIONAL A/S)	2 099 649	100	100
Spolu	2 099 649	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny NCS International A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť NCS International Holding Aps so sídlom Esplanaden 50, København K, 1263, DK. A potom za najväčšiu skupinu A.P. Moeller Maersk Holding A/S. Táto účtovná závierka je dostupná k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti - sídlo Ormhøjgardvej 9, 8700 Horsens, DK.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2022:

Konatelia:

Carl Jakob Backs (od 25.11.2021)

Jaroslav Ježek (od 25.4.2018)

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 12.12.2022.

Vzhľadom na to, že spoločnosť minulý rok v súlade so zákonom o účtovníctve zmenila účtovné obdobie z hospodárskeho roka (1. máj – 30. apríl) na kalendárny rok, bola minuloročná účtovná uzávierka zostavená za obdobie 8 mesiacov od 01.05.2021 do 31.12.2021. Z tohto dôvodu nie sú údaje vo výkaze ziskov a strát bežného obdobia plne porovnateľné s minulým obdobím.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za finančné roky 01.01.2022 - 31.12.2022 a 01.05.2021 - 31.12.2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	20%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	25 rokov	4%	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	8,33 – 25%	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	Lineárna
Inventár	rôzna	100%	Lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	5 rokov	20%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka podľa princípu uvedeného v tabuľke. Výnimku tvoria nové materiály a polotovary nakúpené a vyrobené počas posledných 12 mesiacov a zvracie drôty a palety.

materiál a polotovary	status položky	< 1 rok	1 - 2 roky	2 - 3 roky	3 - 4 roky	4 - 5 rokov
kovy	< 80	0%	0%	0%	0%	20%
ostatný materiál a polotovary	< 80	0%	0%	0%	0%	40%
kovy	> 80	0%	0%	20%	20%	40%
ostatný materiál a polotovary	> 80	0%	0%	40%	40%	80%

hotové výrobky – OEM divízia	status položky	> 1 rok	> 2 roky	> 3 roky
výrobky	< 80	30%	60%	80%
výrobky	> 80	60%	80%	80%

hotové výrobky – AUTO divízia	status položky	> 1 rok	> 2 roky	> 3 roky	> 4 roky
výrobky	< 80	20%	40%	60%	80%
výrobky	> 80	40%	80%	80%	80%

Status položky menší ako 80 – aktívne položky zásob využívané vo výrobe.

Status položky väčší ako 80 - položky zásob, ktoré sa už viac nenakupujú.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond do maximálnej do výšky 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddáv- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného	0	102 595	0	0	0	4 636	0	107 231
Prírastky	0	4 636	0	0	0	2 927	0	7 563
Úbytky	0	0	0	0	0	-4 636	0	-4 636
Presuny	0	2 927	0	0	0	-2 927	0	0
Stav na konci účtovného	0	110 158	0	0	0	0	0	110 158
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného	0	92 502	0	0	0	0	0	92 502
Prírastky	0	6 165	0	0	0	0	0	6 165
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	98 667	0	0	0	0	0	98 667
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného	0	10 093	0	0	0	4 636	0	14 729
Stav na konci účtovného	0	11 491	0	0	0	0	0	11 491

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného	0	102 595	0	0	0	4 636	0	107 231
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	102 595	0	0	0	4 636	0	107 231
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného	0	88 555	0	0	0	0	0	88 555
Prírastky	0	3 947	0	0	0	0	0	3 947
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	92 502	0	0	0	0	0	92 502
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného	0	14 040	0	0	0	4 636	0	18 676
Stav na konci účtovného	0	10 093	0	0	0	4 636	0	14 729

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	13 949 238	13 123 477	0	0	0	480 682	0	27 877 910
Prírastky	0	354 177	323 086	0	0	0	602 694	0	1 279 957
Úbytky	0	0	-838 288	0	0	0	0	0	-838 288
Presuny	0	41 843	438 839	0	0	0	-480 682	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	14 345 258	13 047 114	0	0	0	602 694	0	28 319 579
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	6 546 966	7 046 747	0	0	0	0	0	13 593 713
Prírastky	0	575 953	1 158 457	0	0	0	0	0	1 734 410
Úbytky	0	0	-818 753	0	0	0	0	0	-818 753
Stav na konci účtov. obdobia	0	7 122 919	7 386 451	0	0	0	0	0	14 509 370
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	7 402 272	6 076 730	0	0	0	480 682	0	14 284 197
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	7 222 339	5 660 663	0	0	0	602 694	0	13 810 209

Poznámky Úč POD 3 - 01
Nissens Cooling Solutions
SK, s.r.o.

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	13 910 732	10 580 876	0	0	0	2 586 581	0	27 402 702
Prírastky	0	5 856	178 899	0	0	0	451 439	0	636 194
Úbytky	0	0	-127 647	0	0	0	-33 340	0	-160 987
Presuny	0	32 650	2 491 348	0	0	0	-2 523 998	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	13 949 238	13 123 477	0	0	0	480 682	0	27 877 910
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	6 164 955	6 481 785	0	0	0	0	0	12 646 740
Prírastky	0	382 011	670 750	0	0	0	0	0	1 052 761
Úbytky	0	0	-105 788	0	0	0	0	0	-105 788
Stav na konci účtov. obdobia	0	6 546 966	7 046 747	0	0	0	0	0	13 593 713
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	7 745 777	4 099 091	0	0	0	2 586 581	0	14 755 962
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	7 402 272	6 076 730	0	0	0	480 682	0	14 284 197

Na majetok firmy nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neeviduje vecné bremená.

Poistenie majetku

Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov, strojov a zásob. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 17 272 EUR a poistná suma číni 70 501 772 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V tomto finančnom roku od 01.01.2022 do 31.12.2022 spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám vo výške 583 057 EUR. Opravná položka k materiálu činila sumu 307 997 EUR, k polotovarom 202 484 EUR a k výrobkom 72 576 EUR.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Materiál	229 675	228 001	-149 679	0	307 997
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	153 145	126 735	-77 395	0	202 484
Výrobky	39 549	50 690	-17 663	0	72 576
Zásoby spolu	422 369	405 426	-244 737	0	583 057

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej 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
Pohľadávky z obchodného styku	590	0	0	0	590
Pohľadávky spolu	590	0	0	0	590

Pohľadávky voči spriazneným osobám vid' poznámka č. 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 717 636	12 314 548	25 032 184
Daňové pohľadávky a dotácie	845 421	0	845 421
Iné pohľadávky	30 326	0	30 326
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 593 383	12 314 548	25 907 931

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 314 548	13 096 207
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 593 383	8 029 309
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 907 931	21 125 516

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 820	3 697
Bežné účty v banke	764 880	1 874 551
Spolu	768 700	1 878 248

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 498	3 694
Telefóny, poplatky, poistenie	5 498	3 694
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
IC profit DK	0	0
Šrot	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 2 099 649 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 322 313
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 322 313
Spolu	1 322 313

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	48 887	46 152	0	-48 887	46 152
Odchodné do dôchodku	48 887	46 152	0	-48 887	46 152
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 069 888	1 016 706	-1 069 888	0	1 016 706
Audit	19 150	9 705	-19 150	0	9 705
Nevyčerpaná dovolenka	246 389	183 703	-246 389	0	183 703
Rezerva na agentúrnych zamestnancov	138 421	94 095	-138 421	0	94 095
Rezerva na nevyfakturované dodávky	382 034	663 034	-382 034	0	663 034
Ostatné	283 894	66 169	-283 894	0	66 169

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov roku 2022 na audit, dovolenky, mzdy a iných, predpokladaný rok použitia je v období roka 2023. Dlhodobé rezervy sú vytvorené na odchodné do dôchodku a predpokladaný rok použitia je 2023 a neskôr.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	82 412	48 887	0	-82 412	48 887
Odchodné do dôchodku	82 412	48 887	0	-82 412	48 887
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 140 401	1 069 888	-1 140 401	0	1 069 888
Audit	12 700	19 150	-12 700	0	19 150
Dovolenky	358 511	246 389	-358 511	0	246 389
Rezerva na agentúrnych zamestnancov	227 135	138 421	-227 135	0	138 421
Rezerva na nevyfakturované dodávky	224 072	382 034	-224 072	0	382 034
Ostatné	317 983	283 894	-317 983	0	283 894

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 361 269	19 201 717
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	20 361 269	19 201 717
Záväzky po lehote splatnosti	1 129 451	1 426 825
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 588 861	8 810 035
Krátkodobé záväzky spolu	8 718 313	10 236 860

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka č.17).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 2 105 623	-1 960 989
odpočítateľné	583 057	422 368
zdaniteľné	-2 688 680	-2 383 357
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	989 208	1 097 303
odpočítateľné	989 208	1 097 303
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	0	0
Odložený daňový záväzok	234 447	181 374
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	53 073	128 144
Zaučtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	53 073	128 144
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKÁCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	77 504	59 285
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 901	36 382
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 901	36 382
Čerpanie sociálneho fondu	-54 095	-18 613
Konečný zostatok sociálneho fondu	77 310	77 504

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička z NCS International A/S	EUR	5% + CIBOR 3 if is positive or 5% if CIBOR 3 is negative	30 dní od požiadania*	18 942 839	18 942 839	18 742 679

Úroky z prijatých pôžičiek boli v roku 2022 vo výške 1 106 673 EUR a v predošlom roku 2021 vo výške 914 585 EUR.

*Spoločnosť na základe dohody s materskou spoločnosťou neočakáva, že pôžička bude splatená počas nasledujúceho finančného roka.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť v súčasnosti nevedie žiadne materiálne súdne spory.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dánsko	49 718 695	32 188 473	60 365	108 360
Česká republika	22 093 472	8 830 035	0	0
Ostatné	777 958	2 804 232	388 202	371 267
Spolu	72 590 125	43 822 740	448 567	479 627

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 803 409	5 656 404	4 764 363	147 005	892 041
Výrobky	404 713	679 507	475 383	-274 794	204 124
Zvieratá					
Spolu	6 208 122	6 335 911	5 239 746	-127 789	1 096 165
Manká a škody	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-127 789	1 096 164

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 728 347	851 042
Predaj šrotu	1 092 309	774 131
Dotácia na zvýšené ceny energií	414 124	0
Iné	221 914	76 911
Finančné výnosy, z toho:	23 991	136 094
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 286</i>	<i>1 670</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky	22 705	134 424

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	72 590 125	43 822 740
Tržby z predaja služieb	448 567	479 627
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrát celkom	73 038 692	44 302 367

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 190 584	7 249 935
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>33 009</i>	<i>24 984</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 009	24 984
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 157 575</i>	<i>7 224 951</i>
Kooperačné služby	47 952	100 986
Poradenstvo	249 258	168 200
Dopravné služby	2 000 275	1 785 052
Opravy a údržba	881 238	574 101

IC služby	3 091 164	2 024 488
IT	1 170 053	31 501
Nábor zamestnancov	2 122 944	1 662 098
Nájom a prenájom strojov a zariadení	660 391	164 967
Ostatné	934 300	713 557
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	632 271	1 125 188
Inventúrne úpravy šrot	584 057	1 086 701
Poistenie mot. vozidiel a majetku	45 838	15 706
Ostatné	2 376	22 781
Finančné náklady, z toho:	1 126 820	933 596
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 423</i>	<i>7 018</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 120 397</i>	<i>926 578</i>
Nákladové úroky	1 106 880	914 585
Ostatné náklady na finančnú činnosť	13 517	11 993

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 414 012	x	x	1 777 136	x	x
Teoretická daň	x	716 942	21%	x	373 199	21%
Daňovo neuznané náklady	1 284 982	269 846	8%	1 162 269	244 077	14%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 401 424	-294 299	-9%	-1 383 791	-290 596	-16%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 297 570	692 490	20%	1 555 614	326 679	18%
Splatná daň z príjmov	x	692 490	20%	x	326 679	18%
Odložená daň z príjmov	x	53 073	2%	x	128 144	7%
Celková daň z príjmov	x	745 563	22%	x	454 823	26%

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

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nissens Cooling Solutions A/S	1 – kúpa	5 078 859	2 106 471
Nissens Cooling Solutions A/S	2 – predaj	49 415 688	30 642 605
K.Nissen International A/S	3 – prijatie služby	0	37 458
NCS International A/S	3 – prijatie služby	416 918	60 287
K.Nissen International A/S	8 – úver, pôžička	0	714 425
NCS International A/S	8 – úver, pôžička	1 106 673	200 160
Nissens Cooling System Tjainin	1 – kúpa	70	86 131
Nissens Cooling Solutions North SK, s.r.o.	2 – predaj	134 158	51 073
Nissens Cooling Solutions North SK, s.r.o.	3 – prijatie služby	2 570 051	2 029 657
Nissens Cooling Czech, s.r.o.	1 – kúpa	2 130 473	1 122 664
Nissens Cooling Czech, s.r.o.	2 – predaj	22 283 579	8 796 077

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	24 176 711	19 108 698
IC profit	0	0
Spolu aktíva	24 176 711	19 108 698
Závazky z obchodného styku	1 686 119	2 347 824
Krátkodobé záväzky - pôžička	0	0
Dlhodobé záväzky - pôžička	20 049 512	18 942 839
IC profit	0	0
Spolu záväzky	21 735 630	21 290 662

Medzi spoločnosťou a spriaznenou stranou NCS International A/S (pôvodne K. Nissens International A/S) je písomne uzatvorená dohoda o prepočte transferových cien maržou vo výške 6%.

Medzi spoločnosťou a spriaznenou stranou Nissens Cooling Solutions North SK, s.r.o. je písomne uzatvorená dohoda o prepočte cien maržou vo výške 5%.

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 705 633	0	0	1 322 313	17 027 946
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 322 313	2 668 449	0	-1 322 313	2 668 449

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 631 963	0	0	3 073 671	15 705 633
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 073 671	1 322 313	0	-3 073 671	1 322 213

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou (viď príloha č. 1).

Poznámky Úč POD 3 - 01
Nissens Cooling Solutions
SK, s.r.o.

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2022
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 414 012	1 777 135
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 820 400	1 527 170
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 740 575	1 058 709
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 (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-2 735	-33 525
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	160 689	-264 888
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 534	5 757
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 106 880	914 585
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-22 706	-134 424
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-160 769	-55 052
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 (+/-)	0	38 007
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi oboznámym majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek oboznámeho majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-5 922 401	-3 469 435
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 924 442	6 853 890
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 780 906	-9 869 620
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	782 947	-453 706
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti a výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	312 012	-185 130
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	22 706	134 424
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-207	-30
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	334 512	-30 736
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-341 478	-319 283
A.7.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.9.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-6 966	-350 019
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 927	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 279 959	-640 830
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 (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	180 304	76 911
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 (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 102 582	-563 919
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.6.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa vecí (-)	0	0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 109 548	-913 939
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 878 248	2 792 187
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	768 700	1 878 248
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	768 700	1 878 248