

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Kanadevia Inova Slovensko s.r.o.
Ku Bratke 5
934 05 Levice

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- prípravné práce k realizácii stavby;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení;
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky;
- administratívne služby.

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.3.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	215	167
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	235	196
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2025 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. apríla 2024 do 31. marca 2025.

Účtovná závierka za rok končiaci 31. marca 2025 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. marcu 2024, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. júna 2024.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Kanadevia Corporation, so sídlom 7-89, Nankokita 1-chome, Suminoe-ku, Osaka 559-8559, Japan, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu.

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Kanadevia Inova AG, so sídlom Hardturmstrasse 127, 8005 Zurich, Švajčiarska konfederácia, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu.

Konsolidované účtovné závierky je možné získať priamo v sídle spoločnosti Kanadevia Corporation, so sídlom 7-89, Nankokita 1-chome, Suminoe-ku, Osaka 559-8559, Japan.

C. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

i. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie:

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

ii. 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 (prípadne časť správnych nákladov).

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

Odpisovanie:

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nábytok	6	lineárna	16,67
IT vybavenie (notebook, LCD monitor, dok. stanica), kancelárske zariadenia	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý ne/hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Spoločnosť v sledovanom období netvorí opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku.

iii. Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v pokladnici a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

iv. 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 sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. 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.

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

Prípadné zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť v sledovanom období netvorí opravnú položku k zásobám.

v. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- ✓ pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,

Straty zo zákazkovej výroby známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zobrazia v účtovnej závierke v plnej výške formou rezervy.

vi. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

vii. 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.

viii. Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobú pôžičku sa považuje pôžička splatná do jedného roka od súvahového dňa.

ix. 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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je

diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

x. 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.

xi. Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatné kapitálových fondov, zákonných rezervných fondov, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Nitra. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť v roku končiaci 31. marca 2025 nenavýšovala rezervný fond.

xii. Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

xiii. Výnosy

Tržby za vlastné výkony 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.

xiv. Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy.

xv. 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.

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

xvi. Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadné opravy významných chýb minulých účtovných období.

D. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá záložné právo na majetok.

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Good-will	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Good -will	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 875						25 875
Prírastky								
Úbytky		25 875						25 875
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 875						25 875
Prírastky								
Úbytky		25 875						25 875
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	celky trvalých dočasťov	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			869 889						869 889
Prírastky			225 459						225 459
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 095 348						1 095 348
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			423 337						423 337
Prírastky			180 131						180 131
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			603 468						603 468
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			446 552						446 552
Stav na konci účtovného obdobia			491 880						491 880

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			696 997						696 997
Prírastky			273 389						273 389
Úbytky			100 497						100 497
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			869 889						869 889
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			340 316						340 316
Prírastky			153 114						153 114
Úbytky			70 093						70 093
Presuny *									
Stav na konci účtovného obdobia			423 337						423 337
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			356 681						356 681
Stav na konci účtovného obdobia			446 552						446 552

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť má uzatvorené poistenie hmotného majetku na celkovú poistnú sumu 6 168 Eur v poisťovni MSIG Insurance Europe AG.

2. Zákazková výroba

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch	0	45 604 341
Úprava nárokov (výnosov) podľa stupňa dokončenia ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0
Celková suma vynaložených nákladov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	43 567 412
Celková suma vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	2 036 929
Suma prijatých preddavkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0
Suma zadržanej platby ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0

3. Pohľadávky

Spoločnosť nemá uzatvorené poistenie a záložné právo na pohľadávky.

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	73 761		73 761
Dlhodobé pohľadávky spolu	73 761		73 761
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 007		4 007

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 897 328	47 281	3 944 609
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	168 427	17 746	186 173
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	92 031		92 031
Iné pohľadávky	121 074		121 074
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 282 867	65 027	4 347 894

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025				
	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	307 338	146 180
Odpočítateľné	307 338	146 180
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu		

v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka (+) / záväzok (-)	73 761	30 698
Uplatnená daňová pohľadávka / záväzok (-)	73 761	30 698
Zaučtovaná ako zvýšenie (-) / zníženie (+) nákladov	43 063	13 836
Zaučtovaná do vlastného imania		

4. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.
 Spoločnosť má nasledovnú štruktúru finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
Pokladnica, ceniny	1 164	1 903
Bežné bankové účty	952 056	1 123 977
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	953 220	1 125 880

5. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé:	24 309	26 805
z toho: Software	9 756	13 116
z toho: IT služby, publikácie, poistenie	14 553	13 689
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:		
z toho: ostatné		

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 5 000 EUR (rozsah splatenia 5 000 EUR).

Zákonný rezervný fond vo výške 500 Eur dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

1.1 Rozdelenie účtovného zisku za rok končiaci 31. marca 2024

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
Účtovný zisk	381 023
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	381 023
Čerpanie z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Iné	
Spolu	381 023

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	271 244	670 498	271 244		670 498
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	260 794	344 043	260 794		344 043
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	0	323 170	0		323 170
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 450	3 285	10 450		3 285

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrtrok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniek zamestnancami.

Rezerva na overenie účtovnej závierky bola vytvorená na základe platných zmlúv a bude použitá v priebehu prvého polroka nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezerva na odmeny pracovníkov bola vytvorená na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti a bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

Tabuľka č.2

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	342 157		342 157		
Ostatné	342 157		342 157		
Krátkodobé rezervy, z toho:	182 780	271 244	182 780		271 244
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	173 280	260 794	173 280		260 794
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	9 500	10 450	9 500		10 450

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
Záväzky po lehote splatnosti	444 771	152 444
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 344 195	3 373 895
Krátkodobé záväzky spolu	2 788 966	3 526 339
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 179	10 738
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	20 179	10 738

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 738	5 170
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	130 349	30 158
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	130 349	30 158
Čerpanie sociálneho fondu	120 905	-25 490
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 179	10 738

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období bola časť sociálneho fondu použitá na stravné poukážky a časť sa použila ako príspevok na dopravu.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
Výdavky budúcich období dlhodobé:		
Výdavky budúcich období krátkodobé:		
Výnosy budúcich období dlhodobé:		
Výnosy budúcich období krátkodobé:		

F. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

1. Tržby za predaj tovaru a služieb

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby v rámci skupiny		Zákazková výroba	
	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
a	b	c	d	e
Kanadevia Inova AG	17 832 227	6 103 168		7 950 664
Kanadevia Inova Canada Ltd.	660			
Kanadevia Inova Italia S.r.l.	93 785			
Kanadevia Inova Deutschland		91 411		
Kanadevia Inova Biomethan GmbH	579 329	315 473		
Kanadevia Inova Schmack Biogas S.r.l.	4 536			
Kanadevia Inova Schmack GmbH	78 414	1 591		103 017
Kanadevia Inova Steinmüller GmbH	308 767	87 649		
Kanadevia Inova U.S.A. LLC	138 190			
Spolu	19 035 908	6 599 292		8 053 681

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	19 035 908	6 599 292
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		8 053 681
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	19 035 908	14 652 973

3. Aktivácia, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		
z toho: iné výnosy		
Finančné výnosy	2 665	13 022
z toho: kurzové zisky	2 665	13 022
z toho: Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

G. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
Náklady za poskytnuté služby	5 949 759	5 291 867
z toho: Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 950	10 450
z toho: Cestovné náklady	745 341	603 792
z toho: Nájomné	409 453	354 642
z toho: Právne, ekonomické služby a iné poradenstvo	71 054	53 398
z toho: Telekomunikačné služby, internet, software	223 090	240 327
z toho: Služby k projektom	3 979 385	3 440 839
z toho: Ostatné	510 486	588 419
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	17 522	11 467
z toho: Poistenie	12 757	10 409
z toho: Ostatné	4 765	1 058
Finančné náklady	4 537	46 255
z toho: Kurzové straty	1 247	43 101
z toho: Bankové poplatky	3 290	2 854

H. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok končiaci 31. marca 2025 je 21 %.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia z toho:	758 433	x	x	498 525	x	x
teoretická daň	x	159 271	21%	x	104 694	21%
Daňovo neuznané náklady	426 503	89 566	12%	207 167	43 505	9%
Výnosy nepodliehajúce dani	-146 180	-30 698	-4%	-80 294	-16 862	-3%
Umorenie daňovej straty						
Iné						
Spolu	1 038 757	218 139	29%	625 398	131 338	26%
Splatná daň z príjmov	x	218 139	29%	x	131 338	26%
Odložená daň z príjmov	x	-43 063	-6%	x	-13 836	-3%
Celková daň z príjmov	x	175 076	23%	x	117 502	24%

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Podsúvahové položky

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. marcu 2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má kancelárske priestory v nájme od tretej osoby, a to v sídle spoločnosti v Leviciach a mimo sídla spoločnosti v Bratislave. Spoločnosť má prenajaté skladové priestory v Novej Dedine.

K. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
a	c	d
Hitachi Energy Slovakia, s. r. o. – nákup služieb	9 390	
Kanadevia Inova AG – nákup služieb	519	139 854
Kanadevia India Private Limited – nákup služieb	44 609	10 304
Kanadevia Inova AG – predaj služieb	17 832 227	14 053 832
Kanadevia Inova BioMethan GmbH – predaj služieb	579 329	315 473
Kanadevia Inova Canada Ltd. – predaj služieb	660	
Kanadevia Inova Deutschland		91 411
Kanadevia Inova Italia S.r.l. – predaj služieb	93 785	
Kanadevia Inova Schmack Biogas S.r.l. – predaj služieb	4 536	
Kanadevia Inova Schmack GmbH – predaj služieb	78 414	104 608
Kanadevia Inova Steinmüller GmbH – predaj služieb	308 767	87 649
Kanadevia Inova U.S.A. LLC – predaj služieb	138 190	

L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. marci 2025 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitalové fondy					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 441 541			381 023	1 822 564
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	381 023	583 357		-381 023	583 357
Spolu	1 828 064	583 357		0	2 411 421

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok končiaci 31. marca 2025 preúčtovať na účet Nerozdelených ziskov minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitalové fondy					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 268 223			173 334	1 441 541
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	173 334	381 023		-173 334	381 023
Spolu	1 447 057	381 023		0	1 828 064

N. Prehľad peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
Peniaze	211	1 164	1 903
Ceniny	213		
Účty v bankách	221	952 056	1 123 977
Peniaze na ceste	261		
Spolu		953 220	1 125 880

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu 261-Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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

Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	758 433	498 525
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</i>	581 882	-62 548
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	180 132	183 517
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku		
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 (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	399 254	-253 693
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 496	7 628
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A 2.4.)	-1 110 751	-1 761 453
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-341 444	-1 136 968
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-769 307	-624 485
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov (-/+)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		

A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností (-/+)	-176 764	-67 675
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	52 800	-1 393 151
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-225 460	-273 389
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)	-225 460	-273 389
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		

C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-172 660	-1 666 540
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 125 880	2 792 420
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	953 220	1 125 880
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	953 220	1 125 880