

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Kanadevia Inova Slovensko s.r.o.
Hradná ulica 7337/13
934 01 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 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.3.2025
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	264	215
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	286	235
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 2026 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 2025 do 31. marca 2026.

Účtovná závierka za rok končiaci 31. marca 2026 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. marcu 2025, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. marca 2026.

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

1. 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.

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

2.1. 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

2.2. 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 (nootebok, 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.

2.3. Finančné účty

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

2.4. 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. Obstarávacía 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.

2.5. 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.

2.6. Pohľadávky

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

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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 2026 nenavýšovala rezervný fond.

2.12. 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.

2.13. 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.

2.14. Operatívny lízing

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

2.15. 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.

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

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne 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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2026							
	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		0						0
Prírastky		23 176						23 176
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 176						23 176
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		601						601
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		601						601
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		22 575						22 575

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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								
Oprávky								
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								

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2026								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	celky trvalých dorastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Pestovateľské celky	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			1 095 348						1 095 348
Prírastky			433 863				70 268		504 131
Úbytky			172 088						172 088
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 357 123				70 268		1 427 391
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			603 468						603 468
Prírastky			209 362						209 362
Úbytky			167 163						167 163
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			645 667						645 667
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			491 880						491 880
Stav na konci účtovného obdobia			711 456				70 268		781 724

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			869 889						869 889
Prírastky			225 459						225 459
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 095 348						1 095 348
Oprávky									
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

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

Spoločnosť má uzatvorené poistenie hmotného majetku na celkovú poistnú sumu 1.525.000 Eur v poisťovni MSIG Insurance Europe AG.

2. Zákazková výroba

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch	0	0
Úprava nárokov (výnosov) podľa stupňa dokončenia ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0
Celková suma vynaložených nákladov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0
Celková suma vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0
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

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	376 228		376 228
Dlhodobé pohľadávky spolu	376 228		376 228
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 699		3 699
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 230 592	200 924	2 431 516

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	520 201	27 485	547 686
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	202 406		202 406
Iné pohľadávky	60 253		60 253
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 017 151	228 409	3 245 560

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2026				
	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	0	0	0	0	0

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	931 628	307 388
Odpočítateľné	931 628	307 388
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		

Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka (+) / záväzok (-)	223 591	73 761
Uplatnená daňová pohľadávka / záväzok (-)	223 591	73 761
Zaúčtovaná ako zvýšenie (-) / zníženie (+) nákladov	149 830	43 063
Zaúčtovaná 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 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
Pokladnica, ceniny	838	1 164
Bežné bankové účty	1 924 099	952 056
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 924 937	953 220

5. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé:	76 882	24 309
z toho: Software	8 319	9 756
z toho: IT služby, publikácie, poistenie	61 893	14 553
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 2025

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
Účtovný zisk	583 357
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	583 357
Čerpanie z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Iné	
Spolu	583 357

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2026				
	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:	670 498	1 101 877	670 498		1 101 877
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	344 043	378 182	344 043		378 182
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	323 170	719 683	323 170		719 683
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 285	3 417	3 285		3 417

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 štvrt'rok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovolení 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.

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bezprostredne predchádzajúce 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

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
Záväzky po lehote splatnosti	0	444 771
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 320 574	2 344 195
Krátkodobé záväzky spolu	2 320 574	2 788 966
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 656	20 179
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	22 656	20 179

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
Začiatočný stav sociálneho fondu	20 179	10 738
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 506	130 349
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 506	130 349
Čerpanie sociálneho fondu	54 029	120 905
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 656	20 179

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 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
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 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
a	b	c	d	e
Kanadevia Inova AG	22 752 216	17 832 227		
Kanadevia Inova Canada Ltd.	-660	660		
Kanadevia Inova Italia S.r.l.	260 120	93 785		
Kanadevia Inova AG - Dubai Branch	826	0		
Kanadevia Inova Biomethan GmbH	544 267	579 329		
Kanadevia Inova Schmack Biogas S.r.l.	228 543	4 536		
Kanadevia Inova Schmack GmbH	324 771	78 414		
Kanadevia Inova Steinmüller GmbH	325 619	308 767		
Kanadevia Inova U.S.A. LLC	136 335	138 190		
Kanadevia Inova Denmark A/S	73 328	0		
Kanadevia Inova ESTI SAS	1 045	0		
Spolu	24 646 410	19 035 908		

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	24 646 410	19 035 908
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	24 646 410	19 035 908

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 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		
z toho: iné výnosy		
Finančné výnosy	35 349	2 665
z toho: kurzové zisky	35 349	2 665
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 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
Náklady za poskytnuté služby	7 779 058	5 949 759
z toho: Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 390	10 950
z toho: Cestovné náklady	845 570	745 341
z toho: Nájomné	416 930	409 453
z toho: Právne, ekonomické služby a iné poradenstvo	21 099	71 054
z toho: Telekomunikačné služby, internet, software	404 460	223 090
z toho: Služby k projektom	5 621 113	3 979 385
z toho: Ostatné	458 496	510 486
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	15 060	17 522
z toho: Poistenie	12 628	12 757
z toho: Ostatné	2 432	4 765
Finančné náklady	43 763	4 537
z toho: Kurzové straty	39 924	1 247
z toho: Bankové poplatky	3 839	3 290

H. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok končiaci 31. marca 2026 je 24 %.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2026			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia z toho:	769 274	x	x	758 433	x	x
teoretická daň	x	184 626	24%	x	159 271	21%
Daňovo neuznané náklady	1 030 826	247 398	32%	426 503	89 566	12%
Výnosy nepodliehajúce dani	-351 243	-84 298	-11%	-146 180	-30 698	-4%
Umorenie daňovej straty						
Iné						
Spolu	1 448 857	347 726	45%	1 038 757	218 139	29%
Splatná daň z príjmov	x	347 726	45%	x	218 139	29%
Odložená daň z príjmov	x	-149 830	-19%	x	-43 063	-6%
Celková daň z príjmov	x	197 896	26%	x	175 076	23%

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 2026 daňové priznania spoločnosti za roky 2021 až 2025 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 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
a	c	d
Kanadevia Inova AG – predaj služieb	22 752 216	17 832 227
Kanadevia Inova AG – nákup služieb	198 976	519
Kanadevia Inova Canada Ltd. – predaj služieb	-660	660
Kanadevia Inova Italia S.r.l. – predaj služieb	260 120	93 785
Kanadevia Inova AG - Dubai Branch – predaj služieb	826,00	0,00
Kanadevia Inova BioMethan GmbH – predaj služieb	544 267	579 329
Kanadevia Inova Schmack Biogas S.r.l. – predaj služieb	228 543	4 536
Kanadevia Inova Schmack GmbH – predaj služieb	324 771	78 414
Kanadevia Inova Steinmüller GmbH – predaj služieb	325 619	308 767
Kanadevia Inova U.S.A. LLC – predaj služieb	136 335	138 190
Kanadevia Inova Denmark A/S – predaj služieb	73 328	0
Kanadevia Inova ESTI SAS – predaj služieb	1 045	0
Kanadevia (Shanghai) Trading Co., Ltd. -nákup služieb	735 057	0
Hitachi Zosen Inova AG - France Branch – nákup služieb	-5 163	0
Hitachi Energy Slovakia, s. r. o. – nákup služieb	0	9 390
Kanadevia India Private Limited – nákup služieb	89 064	44 609

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

Po 31. marci 2026 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 31.3.2026				
	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 kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 822 564			583 357	2 405 921
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	583 357	571 378		-583 357	571 378
Spolu	2 411 421	571 378	0	0	2 982 799

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok končiaci 31. marca 2026 preúčtovať na účet Nerozdelený 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 31.3.2025				
	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 kapitálové 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

N. Prehľad peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie k 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
Peniaze	211	838	1 164
Ceniny	213		
Účty v bankách	221	1 924 099	952 056
Peniaze na ceste	261		
Spolu		1 924 937	953 220

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 31.3.2026	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	769 274	758 433
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>	593 334	581 882
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	209 593	180 132
	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 (+)	4 935	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	431 379	399 254
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-52 573	2 496
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.)	416 186	-1 110 751
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	949 714	-341 444
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-533 528	-769 307
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 (-/+)	-279 770	-176 764
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.)	1 499 024	52 800
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-23 176	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-504 131	-225 460
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 hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjate 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)	- 527 307	-225 460
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 hnuťelného/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)	971 717	-172 660
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	953 220	1 125 880
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 924 937	953 220
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 (+/-)	1 924 937	953 220