

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Ferona – Servis Centrum Slovakia, a. s.
Prístavná 12
821 09 Bratislava

Spoločnosť Ferona – Servis Centrum Slovakia, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. marca 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 26. marca 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo: 4430/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- opracovanie kovov jednoduchým spôsobom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti strojárstva,

3. Priemerný počet zamestnancov

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12. 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013

6. Schválenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12. 2012 bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.4.2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Ing. Pavel Horák -predseda predstavenstva
 Petr Vejr – podpredseda predstavenstva
 Pavel Plucnar – člen predstavenstva

Dozorná rada Ing. František Kopřiva
 Ing. Miroslav Vaníček
 Anna Rovenská

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Ferona, a. s., Havlíčkova 11/1043, 111 82 Praha 1, Česká republika, a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu IRG STEEL LIMITED, 95 Aldwych, WC2B 4JF Londýn, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu Ferona zostavuje Ferona, a. s., Havlíčkova 11/1043, 111 82 Praha a odovzdáva ju ďalej svojej materskej spoločnosti zo Spojeného kráľovstva Veľkej Británie a Severného Írska. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Ferona, a.s. Praha je uložená v Zbierke listín Obchodného registra Mestského súdu v Prahe, Slezská 9, Praha 2.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a inštalácie, prieskumy, projektové dokumentácie, poistné a pod.).

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nerealizuje výskumnú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
WAM S3-účtovný softvér	6	lineárna	16,66

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa účtuje ako obstaranie zásob a následne jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Osobné dopravné prostriedky	4	lineárna	25,00
Výpočtová technika	4	lineárna	25,00
Výrobná linka - technická aj stavebná časť	25	nelineárna-podľa výkonu	
Ostatné stroje a zariadenia	4, 6, 12	lineárna	25; 16,67; 8,33

(c) Cenné papiere a podiely

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

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou - podľa toho, ktorá z nich je nižšia.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Materiál nakúpený na sklad sa oceňuje obstarávacou cenou zvýšenou o predpokladané náklady súvisiace s obstaraním. Rozdiel v ocenení skutočných nákladov súvisiacich s obstaraním sa rozpúšťa do nákladov v pomernej výške k spotrebovaným zásobám materiálu.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a podiel nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Hodnota priameho materiálu vstupuje do ocenenia v skutočnej výške, ostatné priame a nepriame náklady sú vopred kalkulované.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Spoločnosť za účtovné obdobie, ktoré sa končí k 31. 12. 2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek.

Spoločnosť za účtovné obdobie, ktoré sa končí k 31. 12. 2013 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Spoločnosť za účtovné obdobie, ktoré sa končí k 31. 12. 2013 netvorila opravné položky k peňažným prostriedkom.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) 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.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Prenájom (lízing)

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

Spoločnosť nedisponuje prenajatým majetkom formou finančného lízingu alebo spotrebného úveru. Má však prenajaté nebytové priestory v rámci operatívneho prenájmu.

(n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Spoločnosť neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu predchádzajúcemu deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(r) Výnosy

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

(s) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwil	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2013		14 413						14 413
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								
K 31. 12. 2013	-	14 413	-		-	-	-	14 413
Oprávky:								
K 1. 1. 2013		5 807						5 807
Prírastky		2 403						2 403
Úbytky								-
Presuny								
K 31. 12. 2013	-	8 210	-	-	-	-	-	8 210
Opravné položky								
K 1.1.2013								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31.12.2013								
Zostatková cena								
K 1. 1. 2013	-	8 606	-		-	-	-	8 606
K 31. 12. 2013	-	6 203	-		-	-	-	6 203

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwil	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2012		14 413						14 413
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								
K 31. 12. 2012	-	14 413	-		-	-	-	14 413
Oprávky:								
K 1. 1. 2012		5 807						5 807
Prírastky		2 403						2 403
Úbytky								-
K 31. 12. 2012	-	8 210	-	-	-	-	-	8 210
Opravné položky								
K 1.1.2012								
Prírastky								
Úbytky								
K 31.12.2012								
Zostatková cena								
K 1. 1. 2012	-	8 606	-		-	-	-	8 606
K 31. 12. 2012	-	6 203	-		-	-	-	6 203

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Celkom
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnuteľné veci (022)	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk. príd. na DHM (052)	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2013		884 439	6 215 373						7 099 812
Prírastky			28 182						28 182
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2013	-	884 439	6 243 554			-	-	-	7 127 993
Oprávky:									
K 1. 1. 2013		33 220	269 297						302 517
Prírastky		19 686	149 380						169 066
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2013	-	52 906	418 677	-	-	-	-	-	471 582
Opravné položky									
K 1. 1. 2013									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31.12.2013									
Zostatková cena									
K 1. 1. 2013	-	851 219	5 946 076			-	-	-	6 797 295
K 31. 12. 2013	-	831 533	5 824 877			-	-	-	6 656 410

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Celkom
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnuteľné veci (022)	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk. príd. na DHM (052)	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2012		884 439	6 215 373						7 099 812
Prírastky			28 182						28 182
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2012	-	884 439	6 243 554			-	-	-	7 127 993
Oprávky:									
K 1. 1. 2012		33 220	269 297						302 517
Prírastky		19 686	149 380						169 066
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2012	-	52 906	418 677	-	-	-	-	-	471 582
Opravné položky									
K 1. 1. 2012									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31.12.2012									
Zostatková cena									
K 1. 1. 2012	-	851 219	5 946 076			-	-	-	6 797 295
K 31. 12. 2012	-	831 533	5 824 877			-	-	-	6 656 410

Majetok je 100% poistený proti škodám a živelným pohromám, výška poistného bola 17 894 €.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2013 vytvorila opravné položky k zásobám – k vlastným výrobkom, ktoré sú na sklade dlhšie ako 1 rok a k poškodeným zásobám.

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1. 1. 2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zrušenie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP k 31.12.2013 f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky		28 226			28 226
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	28 226	0	0	28 226

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31.12.2013	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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	212 275		212 275
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 370 289		1 370 289
Iné pohľadávky	757 373		757 373
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 339 937	0	2 339 937

Pohľadávky k 31.12.2012	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 - odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	44 349		44 349
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	661 436		661 436
Iné pohľadávky	849 635		849 635
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 555 420	0	1 555 420

Na r.2013 boli uzatvorené zmluvy o poskytnutí skonta medzi a Feronom – SCS, a.s. a dodávateľmi Feronom Slovakia, a.s., U.S. Steel Košice, s.r.o. a ArcelorMittal Flat Carbon Europe S.A. za odobratý materiál. Predpokladaná výška plnenia je 757333 € a bude realizovaná v r. 2014.

6. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	2 126	1 367
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	511 209	209 589
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínové		
Peniaze na ceste		
Spolu	513 335	210 956

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 835	44 654
poistenie majetku	169	
nájomné- výrobná hala akanc.pr, Šamorín	41 265	40 936
ostatné poplatky 01/2013	2 401	3 718
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 555
prijatá dodatočná zľava z ceny materiálu	0	2 555
Spolu	43 835	47 209

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Popis základného imania k 31. 12. 2013	Hodnota
Základné imanie celkom	7 111 040
Počet akcií	16
Menovitá hodnota	331 940
Počet akcií	18
Menovitá hodnota akcie	100 000
Základné imanie splatené	7 111 040
Základné imanie nesplatené	-
Vlastné imanie	7 983 447
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	89

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	132 414
Rozdelenie účtovného zisku	2012
Prídel do zákonného rezervného fondu	13 241
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	3 200
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	102 896
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	13 076
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	-
Spolu	132 414

2. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	411	345	411	0	345
Rezerva na odvody za nevyčerpanú dovolenku	144	121	144	0	121
Zostavenie a audit účtovnej závierky	2 850	2 850	2 850	0	2 850
rezerva na energie+vzúčtovanie za kanc.priestory Šamorín	329	329	264	66	329
Rezervy spolu	3 734	3 645	3 669	66	3 645

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	347	411	347	0	411
Rezerva na odvody za nevyčerpanú dovolenku	122	145	122	0	145
Audit účtovnej závierky	2 750	2 750	2 750	0	2 750
Zverejnenie účtovnej závierky	100	100	100	0	100
rezerva na energie+vzúčtovanie za kanc.priestory Šamorín	395	329	202	193	329
Rezervy spolu	3 714	3 734	3 521	193	3 734

Popis rezerv

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odvody bola vytvorená vo výške 465 €. Rezerva bude použitá v roku 2014

Rezerva na audit vo výške 2750 € bola vytvorená podľa zmluvy s audítorom Ing. Tiborom Bátorym o poskytnutí audítorských služieb, bude použitá v roku 2014.

Ku dňu účtovnej závierky nebolo správcom budovy doručené vyúčtovanie nákladov za kancelárske priestory, preto bola na túto položku vytvorená rezerva vo výške jednej mesačnej platby.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
	€	€
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	55 151	68 890
Krátkodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	5 713 102	4 486 839
Záväzky po lehote splatnosti		

4. Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	444 951	622 648
– odpočítateľné	-28 226	0
– zdaniteľné	473 177	622 648
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-205 350	-501 688
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	52 712	27 821
Zmena odloženého daňového záväzku	24 892	0
Zaúčtovaná ako náklad	24 892	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 677	68
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	910	879
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 200	3 200
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 110	4 079
Čerpanie sociálneho fondu	3 348	2 470
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 439	1 677

Sociálny fond bol tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov mesačne vo výške 0,6 % z vymeriavacieho základu a prídedom z HV 2012 po zdanení podľa rozhodnutia VZ. Sociálny fond v priebehu roku 2013 bol čerpaný na príspevok na stravné zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpá bankové úvery

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	21
časovo rozlíšené poistné	0	21
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	0	21

8. Deriváty

žiadne

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Ploché výrobky		Služby		Tovar	
24 947 919	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	1 681 322	759 651	1 906	3 285		
Česká republika	22 713 770	27 527 672	306 642	169 996	163 024	14 892
Maďarsko	180 739	42 674	1 181			
Slovinsko	62 359	38 995				
Rakúsko	0	25 307				
Spolu	24 638 190	28 394 299	309 729	173 281	163 024	14 892

Spoločnosť realizuje iba jeden typ výrobkov (ploché výrobky) a jeden typ služieb (opracovanie kovov jednoduchým spôsobom).

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	242 055	807 363	879 609	-565 308	-72 246
Zvieratá					0
Spolu	242 055	807 363	879 609	-565 308	-72 246
Manká a škody				91	2 830
Reprezentačné					
Dary					
Iné				289	
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát				-564 928	-69 416

3. Čistý obrat

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	24 638 190	28 394 299
Tržby z predaja služieb	309 729	173 281
Tržby za tovar	163 024	14 892
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	139 986	24 865
Čistý obrat spolu	25 250 930	28 607 336

4. Opis a suma významných položiek výnosov z mimoriadnej činnosti

Výnosy z mimoriadnej činnosti v sume 26 723 Eur – ide o prijatú náhradu od poisťovne za škody spôsobené povodňami.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na nákupy a poskytnuté služby:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	412 067	443 962
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 750</i>	<i>2 750</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 750	2 750
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>409 317</i>	<i>441 212</i>
Doprava	2 962	2 545
Nájomné	273 685	273 516
Opravy	18 366	48 748
Prekladné služby	87 163	71 286
Poradenské služby	3 476	2 813
Komunikačné služby	6 868	
Ostatné	16 798	42 304
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	18 060	18 821
Manká a škody	91	2 830
Poistenie majetku	17 894	15 967
Iné	75	24
Finančné náklady, z toho:	7 065	366
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>346</i>	<i>364</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	346	364
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 719</i>	<i>3</i>
Bankové poplatky	6 719	3
Mimoriadne náklady, z toho:	26 667	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku - povodeň	26 667	

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	2013	2012
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	2 396	
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	117 112		100	170 321		100
teoretická daň	x	22 251	23		32 361	22
Daňovo neuznané náklady	196 528	37 340	32	172 993	32 869	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-16 429	-3 122	-2,67	-547	-104	-0,06
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-296 339	-56 304	-48,1	-342 767	-65 126	-38
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	872	166	0,14	0	0	3,00
Splatná daň z príjmov		166	0,14		104	19
Odložená daň z príjmov		24 892	21,3		37 803	23
Celková daň z príjmov		25 058	21,4		37 907	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme časť nehnuteľnosti, kde zároveň vykonala stavebné úpravy podlahy tak, aby do vybudovaných základov mohla byť osadená deliaca linka. Realizácia bola ukončená a skolaudovaná 7. 12. 2009, kedy stavebné základy spolu s deliacou linkou boli zaradené do majetku Spoločnosti. Stavebné úpravy boli uskutočnené so súhlasom majiteľa. Majiteľ súhlasil s tým, že stavebné základy si nezaradí do majetku, ale ponechá spoločnosti Ferona – Servis Centrum Slovakia, a.s. právo odpisovania.

Spoločnosť má ďalej v nájme kancelárske priestory spolu s parkovacím miestom v objekte. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
a	Časť 2 - rok 2012			Časť 2 - rok 2012		
Peňažné príjmy	18 000					
	18 000					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť realizovala obchody so spriaznenými osobami za obvyklých obchodných podmienok.

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

Žiadne

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Stav 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 111 040		-	-	7 111 040
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za úpisné vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	711 103	-	-	-	711 103
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	18 445	24 481	-	-	42 926
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-320 027	217 131	-	-	102 896
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	244 812	132 414	3 200	- 241 612	132 414
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - VI fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	7 765 372	374 026	3 200	- 241 612	7 894 586

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

Položka vlastného imania	Stav 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 111 040		-	-	7 111 040
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za úpisané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	711 103	-	-	-	711 103
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	42 926	-	-	13 242	56 168
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	13 076	13 076
Neuhradená strata minulých rokov	-102 897	-	-	102 897	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	132 414	92 060	16 275	- 116 139	92 060
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - VI fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	7 894 586	92 060	16 275	13 076	7 983 447

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu 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.

Označenie položky		k 31.12.2013	k 31.12.2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	117 112	170 321
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	202 933	169 350
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	172 137	171 469
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 ⁵ (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv ⁷ (+/-)	89	-20
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	28 226	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 353	-1 552
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)		-
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-872	-547
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)		-
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 (+/-)		

A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)	21 015	-259 138
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-784 516	611 909
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 005 486	-2 081 519
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-199 955	1 210 472
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 +A 2)	341 059	80 533
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	872	547
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných 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 finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-160	-104
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 A 1 až A 9)	341 771	80 976
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-	-27 182
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 (-) ¹⁾		
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, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		

B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku 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, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
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 (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
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 (-)	-39 392	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B20)	-39 392	-27 182
Peňažné toky z finančnej činnosti			
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, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
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 obchodných 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, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)		-
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		
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 (-)		
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 hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
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 (+)		
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 (-)		
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 prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
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 C1 až C9)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	302 379	53 794
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) ²	210 957	158 123
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-) ²	513 335	210 957
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-). ²	513 336	210 957