

Ing. Miriam Kováčiková CA, Cementárska 179, 018 63 Ladce

## **AUDÍTORSKÁ SPRÁVA**

*Spoločnosť:*  
**Clarex Investments a.s.**  
*Považská Bystrica*

*Rok: 2013*

**Ing. Miriam Kováčiková, certifikovaný audítor, licencia číslo: 774**

Sídlo: ul. Cementárska 179,018 63 Ladce, IČO: 37661639, DIČ:1043472144

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom spoločnosti Clarex Investments a.s

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Clarex Investments a.s, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

### *Zodpovednosť audítora*

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

### *Názor*

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Clarex Investments a.s k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

### *Zdôraznenie skutočnosti*

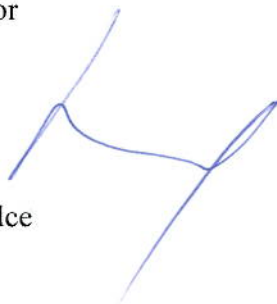
Bez toho , že by som týmto podmienila môj názor, upozorňujem na skutočnosť, že spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 311 263,- EUR.

Ing. Miriam Kováčiková, certifikovaný audítor

číslo licencie: 774

dátum správy: 27.1.2014

adresa audítora: Cementárska 179,018 63 Ladce



## SÚVAHA



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.  
 Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 6 6 5 0 8 4	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3
IČO 4 4 2 6 7 4 3 6	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 3 3 . 1 6 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CLAREX INVESTMENTS a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ROBOTNÍCKA ULICA

Číslo

PSČ

Obec

0 1 7 0 1 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 2 / 4 3 2 4 1 4 4 0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 1 . 0 1 . 2 0 1 4

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválená dňa:

. . 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 002 + r. 030 + r. 061	001	1 6 5 7 1 2 4	1 2 9 0 1 2 2		
			3 6 7 0 0 2		9 6 4 5 5 3	
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 003 + r. 011 + r. 021	002	8 1 3 2 1 6	4 4 6 2 1 4		
			3 6 7 0 0 2		2 4 4 4 1 6	
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)</b>	003	2 2 9 7 0 0	1 1 1 2 1 6		
			1 1 8 4 8 4		5 9 2 4 2	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	1 4 8 1 0 5	2 9 6 2 1		
			1 1 8 4 8 4		5 9 2 4 2	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005				
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	8 1 5 9 5	8 1 5 9 5		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)</b>	011	5 8 3 5 1 6	3 3 4 9 9 8		
			2 4 8 5 1 8		1 8 5 1 7 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	3 5 9 8 0 5	1 2 1 0 0 5		
			2 3 8 8 0 0		1 8 0 9 8 1	
3.	Samosťatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	1 8 4 7 3	8 7 5 5		
			9 7 1 8		4 1 9 3	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	2 0 5 2 3 8	2 0 5 2 3 8	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)</b>	<b>021</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	8 4 2 5 9 4	8 4 2 5 9 4	7 1 9 6 0 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	4 0 8 4 6 3	4 0 8 4 6 3	4 1 7 9 8 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	4 0 8 4 6 3	4 0 8 4 6 3	4 1 7 9 8 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033			
3.	Výrobky (123) - 194	034			
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	6 9 9 7 1	6 9 9 7 1	9 5 6 0 7
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			3		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043			
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044			
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	6 9 9 7 1	6 9 9 7 1	
					9 5 6 0 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	3 5 1 8 9 6	3 5 1 8 9 6	
					1 9 2 3 5 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	1 9 7 1 8 5	1 9 7 1 8 5	
					2 6 8 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048	1 3 3 1 1 1	1 3 3 1 1 1	
					1 6 5 7 6 9
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051			
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	1 4 6 0 0	1 4 6 0 0	
					1 6 8 9 5
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	7 0 0 0	7 0 0 0	
					7 0 0 0
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	1 2 2 6 4	1 2 2 6 4	
					1 3 6 6 4
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	4 0 7	4 0 7	
					9 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	2 Netto	
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	1 1 8 5 7	1 1 8 5 7	1 3 5 7 0
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058			
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059			
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	1 3 1 4	1 3 1 4	5 3 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	1 3 1 4	1 3 1 4	5 3 2
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	064			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	065			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	1 2 9 0 1 2 2	9 6 4 5 5 3	
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	- 3 1 1 2 6 3	- 3 1 7 8 7 1	
A.1.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	1 6 6 1 9 4	1 6 6 1 9 4	
A.1.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	1 6 6 1 9 4	1 6 6 1 9 4	



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	072		
<b>A.II.</b>	<b>Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)</b>	<b>073</b>		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
<b>A.III.</b>	<b>Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)</b>	<b>080</b>	<b>3 3 1 9</b>	<b>3 3 1 9</b>
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	3 3 1 9	3 3 1 9
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086</b>	<b>084</b>	<b>- 4 8 7 3 8 4</b>	<b>- 5 1 0 6 3 4</b>
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	3 8 0 3 5 6	3 5 7 1 0 6
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	086	- 8 6 7 7 4 0	- 8 6 7 7 4 0
<b>A.V.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)</b>	<b>087</b>	<b>6 6 0 8</b>	<b>2 3 2 5 0</b>
<b>B.</b>	<b>Závazky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118</b>	<b>088</b>	<b>1 6 0 1 3 8 5</b>	<b>1 2 8 2 4 2 4</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)</b>	<b>089</b>	<b>1 7 4 0 5</b>	<b>1 9 0 5 3</b>
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	7 6 7 1	9 3 1 9
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	9 7 3 4	9 7 3 4
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)</b>	<b>094</b>	<b>1 3 7 2 3 3 6</b>	<b>1 1 5 7 2 9 0</b>
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		



Ornacie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	2 3 4 8	2 5 9 4
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	1 3 6 9 9 8 8	1 1 5 4 6 9 6
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)</b>	<b>106</b>	<b>2 1 1 6 4 4</b>	<b>1 0 6 0 8 1</b>
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	1 7 7 8 8 9	7 2 5 9 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109		
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	1 8 5 2 9	1 8 8 0 0
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	1 2 0 1 5	1 1 6 1 8
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	3 2 1 1	3 0 6 4
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>117</b>		
<b>B.V.</b>	<b>Bankové úvery r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)</b>	<b>121</b>		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125		

# VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 6 6 5 0 8 4	Účtovná zvierka X riadna	Účtovná zvierka X zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3
IČO 4 4 2 6 7 4 3 6	mimoriadna	schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 3 3 . 1 6 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CLAREX INVESTMENTS a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo

ROBOTNÍČKA ULICA

PSC Obec

0 1 7 0 1 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 2 / 4 3 2 4 1 4 4 0 4 2 / 4 3 2 1 4 4

E-mailová adresa

Zostavený dňa:

2 1 . 0 1 . 2 0 1 4

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválený dňa:

. . 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02		
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03		
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	9 5 3 4 2 3	9 8 0 3 8 9
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	9 5 3 4 2 3	9 8 0 3 8 9
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	3 6 5 7 9 6	3 8 8 4 2 4
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	2 1 9 8 5 6	2 3 6 4 2 8
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	1 4 5 9 4 0	1 5 1 9 9 6
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	5 8 7 6 2 7	5 9 1 9 6 5
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	3 9 6 2 5 2	3 9 6 6 8 7
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	2 7 9 9 7 3	2 8 1 8 6 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	9 6 0 0	9 6 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	9 6 7 9 9	9 4 8 9 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	9 8 8 0	1 0 3 2 0
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	1 5 3 6	2 5 3 4
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	9 3 4 3 5	9 1 6 9 6
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	5 1 2 5	1 0 0
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	1 9 8 0	2 4
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21		
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	1 0 3 7 3	1 3 8
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	7 2 9 7	1 6 8 0
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	1 0 2 6 2 5	9 9 5 8 2
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	2	2
N.	Nákladové úroky (562)	39	7 0 0 4 2	6 8 1 1 6
XI.	Kurzové zisky (663)	40	1	2
O.	Kurzové straty (563)	41	4 4	3 5 9
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	2 9 8	3 7 0
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	- 7 0 3 8 1	- 6 8 8 4 1
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	3 2 2 4 4	3 0 7 4 1
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	2 5 6 3 6	7 4 9 1
S.1.	- splatná (591, 595)	49		
2.	- odložená (+/- 592)	50	2 5 6 3 6	7 4 9 1
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	6 6 0 8	2 3 2 5 0
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	3 2 2 4 4	3 0 7 4 1
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	6 6 0 8	2 3 2 5 0



**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

Zostavený ku dňu: **31.12.2013**

Príloha uznesenia, ktorým sa ustanovuje zloženie poznámok ako súčasť individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podnikových účtovníctiev podľa 44/95/2003 OZ opatrenia MF SR zo dňa 31.3.2003. Finančný spravodajca 10/2013. Ak nie je v poznámkach ďalších zmien, informácie sú iba predbežné v ďalšom období, ktorý je označený P12D alebo inak.

**A. Základné informácie o účtovnej jednotke**

A.a)

Obchodné meno účtovnej jednotky	Clarex Investments a.s.
Sídlo	Rebničnícka ulica
Dátum založenia	23.6.2008
Dátum vzniku	2.8.2008

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

1. Údržba turbínových (B1) motorov, predpísané periodické práce, revízie, údržbové opravy, generálne opravy 2. Projektovanie turbínových motorov (DV-2, DV-2 04)

3. Spracovanie technickej dokumentácie v oblasti strojárstva

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Ročné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný propočítaný počet zamestnancov	26	34
Skve zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zväzorka, z toho:	26	34
počet vnútorných zamestnancov	1	1

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna  mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky

rozšírenie  zúčtovanie  splynutie  zmena právnej formy

začiatok likvidácie  koniec likvidácie  vyhlásenie konkurzu  zrušenie konkurzu

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: **16.6.2013**

**B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

B.a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Meno, priezvisko, (akých meno) čiarke	Názov orgánu	Poznámky
Petr Brychtba	Predsedá predstavenstva	
Ondřej Benábek	Člen dozornej rady	
Petr Kufelma	Člen dozornej rady	
Petr Reher	Člen dozornej rady	

B.b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Hodnota a percentuálna výška podielu na základnom imaní. Výška podielu na ostatných položkách vlastného imania sa udáva v prípade, ak sa percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní odlišuje od podielu spoločníkov na ostatných položkách vlastného imania.

Por. číslo	Spoločník, akcionár	Hodnota podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach		Iný podiel na ostatných položkách V ako na ZI	
		absolútna	v %	v %	v %		
1	CLESTER TRADING a.s.	166194	100	100	0		
2							
3							
4							
5							
6							
7	SPOLU	166194	100	100	0		

Por. číslo	Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách V ako na ZI
			absolútna	v %		
1	AERO Vodňanky AEROSPACE a.s.	16.6.2010	166194	100	0	
2						
3						
4						
5	SPOLU	x	166194	100	0	

**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.  Áno  Nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupovať zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Prí účtovaní zásob postupoval podnik podľa Prípov účtovania, ÚT 1, čl. 2.

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

g) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení

cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné  provízie  poisťovné  daň

Nakladý súvisiace s obstaraním zásob

pri nájme na sklad sa rozpisovali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a nakladý súvisiace s obstaraním (Prípov účtovania ÚT 1, čl. IV, Ods. 3)

Prí uskútnení na tieto náklady zahrňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) zväčšene stanoveným spôsobom, určeným podnikom ľubko.

Plneným spôsobom boli VNO zásob rozpisované mesačne do nákladov v zložení od výšky spotreby skladových zásob.

Popis:

- obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlky od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladení sa táto odchýlka rozpisla do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu.

**Pri vyskladení zásob sa používal**

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
- metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
- iný spôsob: \_\_\_\_\_

**Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou**

- 7) zásoby vytvorené vlastnou výrobou podniku oceňoval vlastnými nákladmi
- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
- priame náklady
  - časť nepriamych nákladov, súvisiacich s ich vytváraním,

**Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky**

- 8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou
- 9) Pohľadávky pri odpisovaní nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

**Podnik prijal darovaný majetok.**

- 10) Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovími hodnotami.

**Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii**

- Novozistený majetok podnik oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou.

**E. f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
12 Budovy	6 rokov	17%	rovnommerný odpis
Stroje, prístroje, zariadenia	4-6 rokov	25,16,50 %	rovnommerný odpis
Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	20%	rovnommerný odpis

- Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpísovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa rovnajú.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíšťovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do koca roka.

**F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**

**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňovateľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky DNM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	148105							148105
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	148105	0	0	0	0	0	0	148105
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-8863							-8863
Prírastky	-29621							-29621
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	-118484	0	0	0	0	0	0	-118484
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	59242	0	0	0	0	0	0	59242
Stav na konci účtovného obdobia	29621	0	0	0	0	0	0	29621
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňovateľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky DNM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	148105							148105
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	148105	0	0	0	0	0	0	0

Účtový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-59242							-59242
Prírastky	-29821							-29821
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	-89063	0	0	0	0	0	0	-89063
Opisovacie položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	89063	0	0	0	0	0	0	89063
Stav na konci účtovného obdobia	59242	0	0	0	0	0	0	59242

Dlhodobý hrubý majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Súčet hrubého veľa a sáňory HV	Prístavky iných porastov	Základné staveb a iných zverata	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Prisk predložený na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné účtovanie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		359805	10074						369879
Prírastky			8399						8399
Úbytky									0
Prerasty									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	359805	18473	0	0	0	0	0	378278
Opisovacie položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-178524	-5881						-184405
Prírastky		-59976	-3837						-63813
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-238500	-9718	0	0	0	0	0	-248218
Opisovacie položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	180981	4193	0	0	0	0	0	185174
Stav na konci účtovného obdobia	0	121005	8755	0	0	0	0	0	129760

Dlhodobý hrubý majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Súčet hrubého veľa a sáňory HV	Prístavky iných porastov	Základné staveb a iných zverata	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Prisk predložený na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné účtovanie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		359805	10074						369879
Prírastky									0
Úbytky									0
Prerasty									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	359805	10074	0	0	0	0	0	369879
Opisovacie položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-118848	-3782						-122630
Prírastky		-59976	-2099						-62075
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-178824	-5881	0	0	0	0	0	-184705
Opisovacie položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	240957	6292	0	0	0	0	0	247249
Stav na konci účtovného obdobia	0	180981	4193	0	0	0	0	0	185174

F.6) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Prístroj majetok	Početná suma	Platnosť zmlúvy od-do
Osobný automobil Skoda (2. tážba 1,9 Tdi)	442	1.12.2013-30.11.2014
Osobný automobil VW Passat	749	13.11.2013-12.11.2014

F.6.1) Prehľad o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	947901	974770	1922671
Náklady na zákazkovú výrobu	992032	971112	1963144
Rezervy zo A. Prizná súda	-44151	3658	-40493

## F.q2) Prehľad o zákazkovej výrobe

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyúčtované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	369759	856000
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo melódou nulového zisku	11242	10978
Suma prijatých preddávok		63150
Suma zachránenej plácky		

## F.s) 1 Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči doárskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	197185		197185
Pohľadávky voči doárskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	14600		14600
Iné pohľadávky	7000		7000
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>218785</b>	<b>0</b>	<b>218785</b>

## F.s) 2 Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	218785	26464
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>218785</b>	<b>26464</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## F.w) a x) 1) Významné položky krátkodobého finančného majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	407	94
Bežné bankové účty	11857	13570
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>12264</b>	<b>13664</b>

## F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	<b>1149</b>	<b>155</b>
ZP PB033BX	57	0
HP PB033EX	646	0
ZP S Otvára PB985GN	130	130
MŠK s.r.o. - Parkovanie	6	25
Telekom a.s. - Telef. poplatky	46	46
SHZ S.s.r.o. - Kontrola HZ2014	262	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k údajom vykazvaným na strane pasív súvahy

G. a 1.2.4.6) Údaje o vlastnom imaní

Podiel základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR

Text	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie (okrem:)		
Podiel akcia (a s.)	166194	166194
Nominálna hodnota (akcie (a s.) 10 ks)	30	30
Nominálna hodnota (a s.) 20 ks	3194	3194
Hodnota podielov podľa správcov (akcie (a s.) spoločnosť)	6650	6650
Clester Trading a.s.		
Znák na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	166194	166194
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		
Hodnota vlastných akcií vlastného účtovného jednotku, alebo neúplatených osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podielový vzťah	166194	166194

G. a 2) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty

V každom roku sa rozdeľujú hospodársky výsledok - účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	23250
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdeľovaný zisk minulých rokov	
alebo rozdelenie zisku	23250
<b>SPOLU</b>	23250

G. b) 1) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením: zákonná rezerva-Z, ostatná rezerva (účtovná)-U

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho					
Nový dôvodenka/Poučteno	21209	17405	-21209	0	17405
Audič	9775	-9775	-9775		5971
Odčmeny	1700	1700	-1700		1700
Odčmeny	9734	9734	-9734		9734

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho					
Nový dôvodenka/Poučteno	21209	21209	-21209	0	21209
Audič	9775	-9775	-9775		9775
Odčmeny	1700	1700	-1700		1700
Odčmeny	9734	9734	-9734		9734

G.c. d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	211644	106081
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>211644</b>	<b>106081</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1372336	1157290
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1372336</b>	<b>1157290</b>

G.f) a F.v) Spôsob vzniku odloženej daňovej pohľadávky alebo odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dôkazné rozdiele medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	457	1264
prirátateľné		
Dôkazné rozdiele medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	457	1264
odpočítateľné		
prirátateľné		
Možnosť senorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-318508	-542623
Sadzba dane z príjmu (v %)		
Odložená daňová pohľadávka	22	19
Upísaný daňový záväzok	69971	103098
Zúčtovanie ak. o zúčtovaní nákladov		
Zúčtovanie do vlastného imania		103098
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženej daňovej pohľadávky		242
Zúčtovanie ako náklad	25636	82
Zúčtovanie do vlastného imania	25636	0

## G.g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zvätiatočný stav sociálneho fondu	2694	1563
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1474	1458
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1474	1458
Čerpanie sociálneho fondu	-1720	-700
Konečný zostatok sociálneho fondu	2348	2311

## G.i) Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
AERO Vodochody AEROSPACE,a.s.	EUR	6,10	31.12.2015	300000	300000
AERO Vodochody AEROSPACE,a.s.	EUR	7,58	16.9.2015	800000	654750
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

## H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

## H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb(napr.A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb(napr.B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb(napr.C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	5522	5619				
Česká republika	947901	974770	5125	100		
<b>Spolu</b>	<b>953423</b>	<b>980389</b>	<b>5125</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## H.g) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	947901	974770
Výnosy z nehmuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrát celkom</b>	<b>947901</b>	<b>974770</b>

## I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho :</b>	<b>2200</b>	<b>2200</b>
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho	2200	2200
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2200	2200
Iné usŕfovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neoditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho :</b>	<b>501103</b>	<b>501237</b>
Ostatné náklady	396252	396687
Sociálne náklady	9880	10320
Odpsý DHM a DNÍM	93435	91696
Daňe a poplatky	1536	2534
<b>Finančné náklady, z toho :</b>	<b>44</b>	<b>359</b>
Kurzové straty, z toho	44	359
kurzové straty ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho		
<b>Mimoriadne náklady, z toho :</b>		

## J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

## J.a-e) Odložená daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Suma odložených daňových pohľadáv účtovaných ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmu		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmu		
Suma odložených daňových pohľadáv týkajúca sa určení daňovej straty, nevýživých daňových nákladov a zrušenia dane, ako aj daňových nákladov z predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich obdobíach odložila daňová pohľadávka neúčtovala	60971	95607
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odložených pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neúčtovaných určení daňovej straty, nevýživých daňových odpočtov a iných rázov a odpočítateľných daňových rozlídení, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na úby vlastného imania bez udávania na úby nákladov a výnosov		

**J.9 a) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodarenia pred zdanením**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň z %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodarenia pred zdanením z toho:	92244	x	x	30741	x	x
Bežná daň	x	7416	23%	x		
Daňové zmeny náklady	66226	15232	23%	97721	5641	19%
Výnosy nepredchádzajúce dane				1530	18567	19%
Uhradené daňové straty	-98468	-22650	23%	-126932	-290	19%
Splatná daň z príjmu	0	0	23%	0	24118	19%
Odložená daň z príjmu	x	0		x	0	19%
Čekovaná daň z príjmu	x	25636		x	7491	
Čekovaná daň z príjmu	x	25636		x	7491	

**K. a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadáv a záväzkov z opcii, odpísaných pohľadáv a záväzkov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prezentovaný majetok		
Náklad v náhrade i operatívny prenájom		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z pohľadáv		
Záväzky z opcií klientov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		
Motor DV-2 c.č. #Príjem na ČO motorist		100000
Motor DV-2 c.č. #Príjem na ČO motorist		100000
Motor DV-2 3.6 #Príjem na ČO motorist	100000	

**M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti**

**M. a-c) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov**

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	9600	9600				
Peňažné príjmy						
Nápojačné príjmy						
Peňažné predávky						
Nápojačné predávky						
Príspevky úvery						
Príspevky úroky						
Iné						

**N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami**

**N a,b,c) Zoznam spriaznených osôb a vzájomných obchodov**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
AERO Vedľochody AEROSPACE, a.s	Služby	547501	974770
AERO Vedľochody AEROSPACE, a.s	Tovar	5126	160

Dcérska účtovná jednotka/Materska účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Člebor Tradeing, a.s	Služby	720	770

**P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**

**P. a-n) Zmeny zložiek vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Prechody	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f

Základné imanie	166194			166194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0			0
Zmena základného imania	0			0
Pohľadovky za upísané vlastné imanie	0			0
Emisné náklady	0			0
Ostatné kapitálové fondy	0			0
Základný rezervný fond (nedobitý fond) z kapitálových výnosov	0			0
Dovozovacie rozdiely z presmerovania rozdielov a ziskov	0			0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účtovní	0			0
Oceňovacie rozdiely z presmerovania pri účtovaní, splnení a rozdelení	0			0
Základný rezervný fond	3319			3319
Nedobitý fond	0			0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0			0
Nerozdelené zisk minul rokov	357106	23250		380356
Nerozdelené straty minul rokov	-867740			-867740
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23250	6608	23250	6608
Výplatené dividendy	0			0
Ostatné položky vlastného imania	0			0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby podnikateľa	0			0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	166194				166194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadovky za upísané vlastné imanie					0
Emisné náklady					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Základný rezervný fond (nedobitý fond) z kapitálových výnosov					0
Dovozovacie rozdiely z presmerovania rozdielov a ziskov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účtovní					0
Oceňovacie rozdiely z presmerovania pri účtovaní, splnení a rozdelení					0
Základný rezervný fond	3319				3319
Nedobitý fond					0
Statutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelené zisk minul rokov		357106			357106
Nerozdelené straty minul rokov	-867740				-867740
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	357106	23250		357106	23250
Výplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby podnikateľa					0

## Prehľad peňažných tokov - Priama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.1.	Prijmy z predaja tovaru/+/		
A.2.	Výdavky na nákup tovaru/-/		
A.3.	Prijmy z predaja vlastných výrobkov/+/		
A.4.	Prijmy z predaja služieb/+/		
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných nesklad.dodávok/-/	739505,00	828839,00
A.6.	Výdavky na služby/-/	-288675,00	-355274,00
A.7.	Výdavky na osobné náklady/-/	-151228,00	-154638,00
A.8.	Výdavky na dane a poplatky/s výnimkou dane z príjmu účtovnej jednotky/ /-/	-350369,00	-382330,00
A.9.	Prijmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie / +/	-1329,00	-2175,00
A.10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie /-/		
A.11.	Prijmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo obchodovanie / +/		
A.12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo obchodovanie / - /		
A.13.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti / + /		
A.14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti / - /		
A.15.	Ostatné prijmy z prevádzkovej činnosti ,s výnimkou tých ktoré sa ne- úvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /+/	54108,00	69230,00
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti ,s výnimkou tých ktoré sa ne- úvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /-/	-9882,00	-12552,00
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (A.1 až A.16)	-7870,00	-8900,00
A.17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti/+/		
A.18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti /-/		
A.19.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti /+/		
A.20.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti /-/		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), /A.1. až A.20./	-7870,00	-8900,00
A.21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej alebo finančnej činnosti /-/+/		
A.22.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť /+/		
A.23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť /-/		
<b>A</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti / súčet A.1. až A.23./</b>	<b>-7870,00</b>	<b>-8900,00</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku /-/		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku /-/	-138780,00	

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 /-/		
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku /+/		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku /+/		
B.6.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku / + /		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností / + /		
B.12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností / + /		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto považujú za peňažné toky z finančnej činnosti / - /		
B.14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto považujú za peňažné toky z finančnej činnosti / + /		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je možné začleniť do investičnej činnosti / - /		
B.16.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k investičnej činnosti /+/		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k investičnej činnosti /-/		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť / + /		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť / - /		
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičných činností/súčet B.1. až B.19./</b>	<b>-138780,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov /+/		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou / + /		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary /+/		
C.1.4.	Prijmy 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 spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou / - /		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania /-/		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	<b>145250,00</b>	<b>0,00</b>
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov / + /		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov / - /		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti /+/	<b>145250,00</b>	

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.	Prijmy 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.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov /+/		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, 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 zaplatené 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, ak sa tieto považujú za peňažné toky z investičnej činnosti / - /		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto považujú za peňažné toky z investičnej činnosti / + /		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je možné začleniť do finančnej činnosti / - /		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti /+/		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti /-/		
C	<b>Čisté peňažné tok z finančnej činnosti/súčet C.1. až C.9./</b>	<b>145250,00</b>	<b>0,00</b>
D	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), ( súčet A + B + C )</b>	<b>-1400,00</b>	<b>-8900,00</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)/</b>	<b>13664,00</b>	<b>22564,00</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka/+/-/</b>	<b>12264,00</b>	<b>13664,00</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka /+/-/</b>		
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>12264,00</b>	<b>13664,00</b>