

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:

FREMACH TRNAVA, s.r.o
Belgická 2
917 01 Trnava

Spoločnosť FREMACH TRNAVA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. Februára 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 24. Februára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel s.r.o., vložka 19153/T).

Spoločnosť mala v období od 24.02.2006 do 24.05.2006 obchodné meno IMPERA, s.r.o. a sídlila na ulici Grösslingova 4, 811 09 Bratislava.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba plastových komponentov pre automobilový a iný spotrebný priemysel
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení a dopravných prostriedkov
- prevádzkovanie a prenájom garáží, parkovacích a odstavných plôch pre motorové vozidlá - pre najmenej päť vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti, spojené s poskytovaním doplnkových služieb
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb - obstarávateľská činnosť
- obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností
- tvarovanie kovov za studena
- sprostredkovanie obchodu a veľkoobchod so strojárskými výrobkami, technologickými zariadeniami a strojmi
- výroba tovarov z plastov
- montáž a kompletizácia mechanických častí strojov a prístrojov
- maliarske a natieračské práce
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	468	445
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	457	466
počet vedúcich zamestnancov	11	11

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2013 do 31. decembra 2013. Porovnávacím účtovným obdobím je rok 2012 t.j. obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26 augusta 2013.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

1. Členovia orgánov Spoločnosti

Konatelia:

Yves Charles A Duchatelet (od 1.12.2008 –)

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
FREMACH INTERNATIONAL N.V., BELGICKO	19 000 000	100	100	
Spolu	19 000 000	100	100	

Jediný spoločník Spoločnosti, FREMACH INTERNATIONAL N.V., rozhodol dňa 15. Júla 2013 o zvýšení základného imania Spoločnosti o sumu 10 000 000 EUR z pôvodnej výšky základného imania 9 000 000 EUR na celkovú výšku základného imania 19 000 000 EUR. Navýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 7. Novembra 2013.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FREMACH INTERNATIONAL N.V., Industrielaan 1, Diepenbeek 3590, Belgicko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ELEX. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská spoločnosť INTERNATIONAL N.V., Belgicko vlastní 100% podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

D., E. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

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

(b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

1. dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	Lineárna	33,33
Oceniteľné práva (licencia)	5	Lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku zaradeného v roku 2013 a skôr sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	Lineárna	3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	3 – 12	Lineárna	33,33 – 8,33
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Leasing	4 – 12	Lineárna	25 – 8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorazový odpis	100

2. zásoby:

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Ďalšie náklady súvisiace s obstaraním ako clo, preprava, poisťné, provízie, skonto a pod. sa účtujú ako oceňovacie rozdiely k nakupovaným zásobám.

Všetky oceňovacie rozdiely k nakupovaným zásobám sa rozpušťať do spotreby mesačne, a to nasledovným spôsobom:

(PS OR + prírastok OR / PS zásob + prírastok zásob) * spotreba materiálu

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú ocenené vlastnými nákladmi, ktorými sa rozumejú náklady podľa plánovaných kalkulácií, ktoré sú stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonov.

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.

3. zákazková výroba:

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

4. pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

5. peňažné prostriedky a ceniny:

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

6. 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.

7. 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.

8. 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. Ku dňu účtovnej závierky sa posudzuje ich výška a opodstatnenosť.

9. 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.

10. prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci:

Finančný prenájom (s kúpnu opcio; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Operatívny lízing: Majetok prenájatý na základe zmluvy operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

11. daň z príjmov splatná:

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

12. daň z príjmov odložená:

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, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcej základni dane. Pri výpočte odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. Od roku 2014 je daňová sadzba 22%.

Odložená daňová pohľadávka tvorená k transakciám, ktoré boli účtované cez vlastné imanie, je účtovaná tiež cez vlastné imanie.

13. deriváty:

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť vstúpila do swapových transakcií. Keďže nespĺňajú kritériá pre klasifikáciu ako zabezpečovací derivát podľa §16 Postupov účtovania MF/27262/2011-74, tieto boli klasifikované ako deriváty určené na obchodovanie na neverejnom trhu. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť účtuje o derivátoch od roku 2012, konkrétne o úrokovom swape - deriváte určenom na obchodovanie na neverejnom trhu (viď bližšie informácie v bode G.7. Deriváty).

14. prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

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

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

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

15. 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.

16. Opravy minulých období

Spoločnosť počas rokov 2013 a 2012 účtovala korekcie chýb minulých období do neuhradených strát minulých rokov. Opravy minulých období sú popísané pod tabuľkou pohybov vo vlastnom imaní na stranách 23 – 25.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012.

Software spoločnosti v obstarávacej cene vo výške 297 424 EUR je tvorený prevažne DCI a EDI a EXACT softwarom. Obstaranie v hodnote 30 686 počas roka 2013 predstavovalo upgrade už existujúceho softvéru.

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	297 424	0	0	0	0	0	297 424
Prírastky	0	18 085	0	0	0	12 601	0	30 686
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	315 509	0	0	0	12 601	0	328 110
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	275 029	0	0	0	0	0	275 029
Prírastky	0	15 285	0	0	0	0	0	15 285
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	290 314	0	0	0	0	0	290 314
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 395	0	0	0	0	0	22 395
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 195	0	0	0	12 601	0	37 796

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	291 363	1 050 184	0	0	0	0	1 341 547
Prírastky	0	23 559	0	0	0	0	0	23 559
Úbytky	0	17 498	1 050 184	0	0	0	0	1 067 682
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	297 424	0	0	0	0	0	297 424
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	283 466	1 050 184	0	0	0	0	1 333 650
Prírastky	0	9 061	0	0	0	0	0	9 061
Úbytky	0	17 498	1 050 184	0	0	0	0	1 067 682
Stav na konci účtovného obdobia	0	275 029	0	0	0	0	0	275 029
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 897	0	0	0	0	0	7 897
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 395	0	0	0	0	0	22 395

Oceniteľné práva spoločnosti v obstarávacej cene vo výške 1 050 184 EUR boli tvorené odkúpením obchodných a technologických postupov a práv na výrobu a dodávky plastových komponentov pre automobilový a elektronický priemysel. V roku 2012 boli vyradené v plnej výške, pričom ich zostatková hodnota bola 0 EUR.

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 199 801	10 462 634	18 137 004	0	0	0	159 504	0	30 958 943
Prírastky	0	80 888	725 239	0	0	0	175 073	0	981 200
Úbytky	0	0	25 798	0	0	0	0	0	25 798
Zaradenia	0	0	159 504	0	0	0	-159 504	0	0
Presuny (+ prírastok /- úbytok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 199 801	10 543 522	18 995 949	0	0	0	175 073	0	31 914 345
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	254 120	10 788 038	0	0	0	0	0	11 042 158
Prírastky	0	351 092	2 041 645	0	0	0	0	0	2 392 737
Úbytky	0	0	25 798	0	0	0	0	0	25 798
Presuny (+ prírastok /- úbytok)	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	605 212	12 803 885	0	0	0	0	0	13 409 097
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	3 369	0	3 369
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	1 210	0	1 210
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	2 159	0	2 159
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 199 801	10 208 514	7 348 966	0	0	0	156 135	0	19 913 416
Stav na konci účtovného obdobia	2 199 801	9 938 310	6 192 064	0	0	0	172 914	0	18 503 089

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 762	12 465 858	0	0	0	2 626 565	2 870 009	17 965 194
Prírastky	0	10 035 870	7 017 473	0	0	0	159 504	0	17 212 847
Úbytky	0	2 762	1 916 583	0	0	0	0	2 870 009	4 789 354
Zaradenia	2 199 801	426 764	0	0	0	0	-2 626 565	0	0
Presuny (+ prírastok /- úbytok)	0	0	570 256	0	0	0	0	0	570 256
Stav na konci účtovného obdobia	2 199 801	10 462 634	18 137 004	0	0	0	159 504	0	30 958 943
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	350	9 491 193	0	0	0	0	0	9 491 543
Prírastky	0	254 120	1 928 979	0	0	0	0	0	2 183 099
Úbytky	0	350	771 412	0	0	0	0	0	771 762
Presuny (+ prírastok /- úbytok)	0	0	139 278	0	0	0	0	0	139 278
Stav na konci účtovného obdobia	0	254 120	10 788 038	0	0	0	0	0	11 042 158
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	1 289	0	1 289
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 080	0	2 080
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	3 369	0	3 369
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 412	2 974 665	0	0	0	2 625 276	2 870 009	8 472 362
Stav na konci účtovného obdobia	2 199 801	10 208 514	7 348 966	0	0	0	156 135	0	19 913 416

Tabuľka č.3

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 000 000 EUR
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Prevažnú časť dlhodobého hmotného majetku spoločnosť obstarala formou finančného leasingu a vykazuje ho ako svoj majetok.

Pokles zostatkovej ceny dlhodobého majetku o 1 410 327 EUR bol zapríčinený najmä ročným nákladom na odpis v hodnote 2 392 737 EUR, obstaraním strojov v hodnote 884 743 EUR, zriadením nového plechového skladu a technickým zhodnotením budovy v hodnote 80 888.

Spoločnosť počas roka 2011 obstarala pozemok, časť stavebných prác na novej budove, náklady súvisiace s výstavbou novej budovy a technológie v celkovej výške 5 594 271 EUR. Pozemok vo výške 2 199 801 EUR a časť stavebných prác vo výške 776 036 EUR predala v roku 2011 leasingovej spoločnosti. V roku 2012 boli tento pozemok, budova a technológie obstarané a zaradené do používania formou spätného leasingu.

Celkový nárast v roku 2012 zaznamenaný na účte stavby predstavoval 10 035 870 EUR. Spoločnosť zmenila v roku 2012 sídlo a obstarala novú výrobnú halu a administratívne priestory. Spoločnosť financuje novú budovu prostredníctvom finančného leasingu.

Významný nárast bol zaznamenaný aj na účte samostatných hnutelných vecí. Spoločnosť obstarala počas roka 2012 viacero technológií (hodnotovo najvýznamnejšia položka: Lakovacia linka Venjakob 1 642 tisíc EUR). Na účely financovania tejto linky spoločnosť použila finančný leasing.

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

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v celkovej výške 24 527 000 EUR. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci poisťky pre všetky podniky v skupine. Spoločnosť má súčasne uzatvorené poistenie strojov a elektroniky – lom stroja.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	18 448	305 554	0	0	324 002
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 276	10 155	0	0	26 431
Výrobky	7 146	25 367	0	0	32 513
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	41 870	341 076	0	0	382 946

Podľa interných pravidiel skupiny Fremach tvorila spoločnosť v roku 2013 opravnú položku k málo obrátkovým zásobám, pri ktorých nedošlo k pohybu minimálne 12 mesiacov.

2.2. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistí na základe stavu vykonanej práce – ukončených operácií. Spoločnosť účtuje o 60% výnosov a nákladov na zákazkovú výrobu pri FOT – prvej vzorke a o ďalších 40% pri SOP – začatí sériovej výroby. Do výpočtu sa zahrnuli pomernou časťou len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Tabuľka č. 1

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	6 700 245	6 416 597	6 700 245
Náklady na zákazkovú výrobu	4 442 595	4 632 548	4 793 880
Hrubý zisk / hrubá strata	2 257 650	1 784 049	1 906 365

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	4 484 913	7 486 763
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	2 215 332	-1 070 166
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

2.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Spoločnosť má poistené zásoby v celkovej výške 2 210 000 EUR. Spoločnosť má svoje zásoby poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci poisťky pre podniky v skupine. Zároveň má Spoločnosť poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú tretej osobe v súvislosti s chybným výrobkom.

3. Pohľadávky

Spoločnosť tvorila v roku 2013 opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 90 dní vo výške 25% z hodnoty pohľadávky, z pohľadávok po lehote splatnosti viac ako 180 dní vo výške 50% z hodnoty pohľadávok, z pohľadávok po lehote splatnosti viac ako 270 dní 75% z hodnoty pohľadávky a z pohľadávok po lehote viac ako rok 100%. Zároveň pri tvorbe opravnej položky bol uplatnený individuálny prístup ku klientovi a jednotlivej pohľadávke, ktorý bol pri tvorbe patrične zohľadnený. Spoločnosť tiež tvorila opravnú položku k sporným pohľadávkam, ktoré neboli pri inventarizácii k 31.12.2013 potvrdené odberateľmi. Spoločnosť netvorila opravnú položku na pohľadávky, ktoré boli uhradené na začiatku roka 2014. Spôsob tvorby opravných položiek bol konzistentný so spôsobom aplikovaným v predchádzajúcom účtovnom období.

3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	285 068	325 180			610 248
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	285 068	325 180			610 248

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné obdobie je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 759	0	1 759
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	5 053	0	5 053
Odložená daňová pohľadávka	1 352 474	0	1 352 474
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 359 286	0	1 359 286

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	6 834 663	3 026 269	9 860 932
Čistá hodnota zákazky	2 215 332	0	2 215 332
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	889 879	0	889 879
Iné pohľadávky	8 192	0	8 192
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 948 066	3 026 269	12 974 335

Suma pohľadávok je uvedená v brutto hodnotách bez odrátanej opravnej položky.

3.3. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	8 750 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 334 805	- 1 511 431
Odpočítateľné	1 334 805	330 307
Zdaniteľné	0	- 1 841 738

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	422 447	586 571
Odpočítateľné	422 447	586 571
Zdaniteľné	0	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 407 959	6 805 181
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	1 576 346	1 352 474
Uplatnená daňová pohľadávka	1 352 474	1 352 474
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	766 482
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	127 715

Spoločnosť sa rozhodla odloženú daňovú pohľadávku nezvyšovať z dôvodu opatrnosti. Podľa novely Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z platného od 1.1.2014 sa menia podmienky možnosti umorovania strát minulých období.

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a jeho daňovou základňou vznikajú najmä z opravných položiek k pohľadávkam a zásobám. Tie sa počas roka 2013 významne zvýšili. Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku sa oproti minulému roku významne zmenil z dôvodu, že si Spoločnosť počas roka 2013 neuplatnila daňové odpisy.

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou vznikajú najmä zo zdaniteľných dočasných rozdielov v celkovej výške 422 447 EUR pozostávajúcich z precenenia derivátových operácií (swapov) vo výške 366 395 EUR a z hodnoty záväzkov daňovo uznateľných až po zaplatení vo výške 56 052 EUR.

Spoločnosť tvorila odloženú daňovú pohľadávku aj k celkovej výške neumorených daňových strát za roky 2009 až 2013.

Spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku v celkovej vypočítanej sume vzhľadom k tomu, že predpokladá, že v budúcnosti dosiahne dostatočné zdaniteľné zisky voči ktorým bude možné túto pohľadávku uplatniť.

V roku 2012 bola odložená daňová pohľadávka z precenenia derivátových operácií, ktoré boli účtované cez vlastné imanie, tvorená tiež cez vlastné imanie.

4. Finančné účty

Štruktúra finančných účtov

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 747	17 615
Bežné bankové účty	3 529	289 380
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	11 276	306 995

Spoločnosť vykazuje finančné prostriedky na bankovom účte vo výške 3 529 EUR. Spoločnosť financuje krátkodobé záväzky prostredníctvom kontokorentného účtu, ktorý k 31.12.2013 dosiahol hodnotu 6 563 902 EUR.

5. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Prehľad položiek časového rozlíšenia je v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	358 381	451 582
Projektové náklady	358 381	451 582
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	355 539	285 480
Projektové náklady	196 830	142 417
Software licencie	28 089	12 539
Poistenie	0	8 872
Úroky	63 357	76 622
Iné	67 263	45 030
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 101	0

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 19 000 000 EUR. Jediný spoločník Spoločnosti, FREMACH INTERNATIONAL N.V. rozhodol dňa 15. júla 2013 o zvýšení základného imania Spoločnosti o sumu 10 000 000 EUR z pôvodnej výšky základného imania 9 000 000 EUR na celkovú výšku základného imania 19 000 000 EUR. Navýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 7. Novembra 2013.

Zákonný rezervný fond je vo výške 86 512 EUR. Nakoľko Spoločnosť v roku 2012 dosiahla účtovnú stratu, zákonný rezervný fond nebol počas roka 2013 navýšený.

Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

1.1. Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2012

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	3 251 589
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	3 251 589
Iné	
Spolu	3 251 589

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	630 789	224 872	510 789	120 000	224 872
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku	145 926	140 149	145 926		140 149
Sociálne zabezpečenie k mzdám za dovolenku	51 074	75 464	51 074		75 464
Nevyfakturované dodávky	312 187		312 187		0
Krádež kontajnerov	120 000		0	120 000	0
Iné	1 602	9 259	1 602		9 259
Dlhodobé rezervy, z toho:	-				-

Významný pokles rezerv bol zapríčinený jednorazovými rezervami vytvorenými v roku 2012, a síce rezervou na nevyfakturované dodávky (najmä voči spoločnostiam v rámci skupiny) v hodnote 312 187 EUR a rezervou v hodnote 120 000 EUR na pokrytie nákladov na formy, ktoré boli odcudzené v roku 2012.

Spoločnosť neúčtuje o žiadnych dlhodobých rezervách.

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 842 178	561 780	1 764 519	8 650	630 789
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku	136 737	145 926	136 737		145 926
Sociálne zabezpečenie k mzdám za dovolenku	47 895	51 074	47 895		51 074
Dodávky investícií	181 122	0	181 122		0
Dodávky foriem	381 194	0	338 147	6 932	36 115
Dodávky materiálu	883 055	124 185	882 741	289	124 210

Služby kvality	57 751	1 851	43 273		16 329
Služby kooperácie	9 399	98 419	0	0	107 818
Služby spriaznených firiem	91 563	0	91 563	0	0
Ostatné služby	37 963	5 728	37 504	459	5 728
Reklamácie	9 137	14 597	777	970	21 987
Krádež kontajnerov	0	120 000	0	0	120 000
Iné	6 362	0	4 760	0	1 602
Dlhodobé rezervy, z toho:	-				-

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	2 990 602	13 068
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 355 834	10 252 983
Krátkodobé záväzky spolu	7 346 436	10 266 651
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 515 219	10 430 699
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 507 789	6 568 702
Dlhodobé záväzky spolu	9 023 008	16 999 401

Položka krátkodobých záväzkov pozostáva zo záväzkov z obchodného styku, nevyfakturovaných dodávok a ostatných záväzkov (voči zamestnancom, z pevných termínových operácií a krátkodobej časti záväzkov z nájmu). Pokles krátkodobých záväzkov bol zo značnej miery zapríčinený lepším riadením skladových zásob, ktoré medziročne poklesli o 2 177 922 EUR. Spoločnosť tiež počas roka splatila 2 lízinky, ktoré boli v predchádzajúcom roku vykázane medzi krátkodobými záväzkami. Momentálne má spoločnosť iba jeden záväzok z lízingu.

V dlhodobých záväzkoch je evidovaná prijatá pôžička a úroky od sesterskej spoločnosti v celkovej výške 1 413 097 EUR (v roku 2012 bola pôžička v hodnote 7 845 289 EUR). Spoločník Spoločnosti navýšil základné imanie Spoločnosti počas roka 2013 o 10 000 000 EUR. Značná časť pôžičky od sesterskej spoločnosti bola preto splatená.

Ďalšou významnou položkou dlhodobých záväzkov je záväzok z nájmu, ktorý poklesol oproti minulému roku o viac ako 1,5 milióna EUR.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 798	18 026
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 928	26 763
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 928	26 763
Čerpanie sociálneho fondu	-18 954	-20 991
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 772	23 798

Sociálny fond sa tvoril podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Spoločnosť čerpala v roku 2013 Sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Informácie o bankových úveroch

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver Unicredit	EUR	2,89	31.8.2017	558 884	734 084
Bankový úver ING	EUR	4,59	1.4.2017	955 600	1 337 800
Bankový úver ING Venjakob	EUR	4,53	21.4.2017	873 000	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver Unicredit – spl. do 1 roka	EUR	2,89	31.8.2017	175 200	175 200
Bankový úver ING – spl. do 1 roka	EUR	4,59	1.4.2017	382 200	382 200
Bankový úver ING kontokorent	EUR	4,10	mesačne (kontokorent)	5 768 858	5 785 057
Bankový úver Unicredit kontokorent	EUR	3,679	mesačne (kontokorent)	795 044	991 623
Bankový úver ING Venjakob - do 1 roka	EUR	4,53	21.4.2017	348 000	0

Spoločnosť čerpala nový bankový úver na účely financovania nového prístroja vo výške 1 221 000 EUR.

6. Deriváty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	366 395	
Swapová operácia (úrok)	0	366 395	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	188 888		-555 283
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				
Swapová operácia	0	188 888	0	-555 283

V roku 2013 a 2012 Spoločnosť zaúčtovala stratu z precenenia derivátov, konkrétne úrokových swapov, ktorými si zafixovala pohyblivú úrokovú sadzbu k dlhodobým záväzkom z finančného lízingu na fixnú úrokovú sadzbu. K 31.12.2013 bola hodnota otvorených derivátov precenená na sumu 366 395 EUR zodpovedajúcej strate z precenenia.

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	346 436	2 289 910	5 286 229	712 977	2 561 612	6 568 702
Finančný náklad	295 803	1 252 018	680 952	475 335	1 687 097	1 644 023
Spolu	642 239	3 541 928	5 967 181	1 188 312	4 248 709	8 212 725

Krátkodobá časť lízingu klesla z dôvodu, že Spoločnosť počas roka 2013 splatila dva líziny. Momentálne Spoločnosť účtuje iba o jednom záväzku z prenájmu na financovanie budovy, ktorého zostatok k 31.12.2013 bol 7 922 575 EUR.

H. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

1. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov s strát je zníženie 271 224 EUR (v roku 2012 zníženie 266 263 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 306 746 EUR (v roku 2012 zníženie 468 343 EUR), ako je znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	460 608	549 358	587 673	-88 750	- 38 315
Výrobky	1 043 055	1 261 051	1 691 079	-217 996	-430 028
Zvieratá					
Spolu	1 503 663	1 810 409	1 012 466	-306 746	-468 343
Manká a škody	x	X	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Oprava chýb minulých období	x	x	x		183 583
Tvorba opravných položiek	x	x	x	35 523	18 470
Iné	x	x	x		27
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-271 224	-266 263

Rozdiel je spôsobený tvorbou opravnej položky počas roka 2013. Opravná položka k nedokončenej výrobe bola tvorená vo výške 10 156 EUR a opravná položka k výrobku, bola tvorená vo výške 25 367 EUR.

Oprava chýb minulých období v roku 2012 vo výške 183 583 EUR sa týkala opráv množstva a ocenenia určitých položiek zásob hotových výrobkov, ktoré spoločnosť zaúčtovala v bežnom účtovnom období oproti účtom vlastného imania ako chyby minulých období (pre bližšie informácie vid'. bod P. Informácie o vlastnom imaní).

2. 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 nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	41 913 326	38 172 016
Tržby z predaja služieb	236 573	451 582
Tržby za tovar	1 441 381	125 887
Výnosy zo zákazky	6 700 245	6 416 597
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 235 440	1 576 443
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-4 562	99 892
Čistý obrat celkom	51 522 403	46 842 417

3. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti a ostatných významných nákladoch

Prehľad o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	41 750	24 914
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 100	15 665
iné uisťovacie audítorské služby	25 800	
súvisiace audítorské služby	1 350	3 667
daňové poradenstvo	4 500	5 582
ostatné neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 437 821	9 870 848
Subdodávateľské služby	1 990 664	2 497 833
Personálny lízing	1 345 660	1 374 819
Prepravné náklady	1 766 027	2 162 119
Služby kvality	1 461 334	1 020 395
Náklady na prenájom	510 713	991 247
Opravy	414 522	246 381
Poradenské a konzultačné služby	316 526	316 016
Ostatné prevádzkové náklady	330 650	242 290
IT služby	161 950	171 667
Administratívne služby	479 186	248 692
Ostatné	660 589	599 389
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:	2 220 266	2 246 778
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	1 286 257	1 818 627
Opravná položka k pohľadávkam	325 180	59 539
Ostatné	608 829	368 612
Finančné náklady, z toho:	972 154	912 717
Úroky	766 413	783 859
Náklady na derivátové operácie	177 017	107 197
Ostatné	28 724	21 661
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Náklady na služby v predchádzajúcom roku boli vyššie najmä kvôli skutočnosti, že Spoločnosť počas roka 2012 zmenila sídlo. Z tohto dôvodu mala Spoločnosť podstatne vyššie náklady na prepravu (sťahovanie strojov) a vyššie náklady na prenájom priestorov počas roka 2012.

I. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.
Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 321 301	x	x	-4 017 165	x	x
teoretická daň	x	-533 899	23%	x	- 763 261	19%
Daňovo neuznané náklady	3 854 339	886 498	38%	1 178 839	223 979	5,58%
Výnosy nepodliehajúce dani	-135 816	-31 238	1,35%	- 133 992	- 25 458	-63%
Umorenie daňovej straty	-1 397 222	-321 361	13,8%	-	-	-
Spolu	0	0	0%	-2 972 318	- 564 740	-14,06%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0
Dodatočné odvody dane	x	0	0%	x	906	-0,02%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	-766 482	19,08%
Celková daň z príjmov	0	0	0%	x	-765 576	19,06%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	213 002
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	127 715

Spoločnosť sa rozhodla odloženú daňovú pohľadávku nezvyšovať z dôvodu opatrnosti. Podľa novely Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z platného od 1.1.2014 sa menia podmienky možnosti umorovania strát minulých období.

J. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Najatý a prenajatý majetok

Spoločnosť mala počas roka 2013 v nájme (operatívny leasing) jeden automobil.

1. Podsúvahové položky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	10 000
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	13 750	520 147
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmieneny závazok

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

L. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

Štatutárnemu orgánu neboli v rokoch 2013 ani 2012 vyplatené žiadne príjmy, poskytnuté úvery, záruky ani iné výhody.

M. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Zhrnutie transakcií so spriaznenými osobami uskutočnených počas roka 2013 (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou) je v doleuvedenej tabuľke:

Nákup	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce obdobie
Fremach Plastics	627 723	111 841
Fremach GmbH	408 179	42 729
Fremach Izegem	48 011	590 116
Fremach Morava	1 810 583	172 108
Fremach Dieppe Eurl, FR		39 632
EPIQ Trading, CN		48 249
Fremach International – materská spoločnosť	9 716	

Predaj	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce obdobie
Fremach Plastics	11 046	41 360
Fremach GmbH	539 417	1 812 818
Fremach Izegem	2 671 858	1 838 333
Fremach Morava	2 278 556	2 554 244
Fremach Dieppe Eurl, FR		15 000

Služby (nákup + / predaj (-))	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce obdobie

Fremach Plastics	2 521	585 131
Fremach GmbH	531	3 008
Fremach Izegem	42 432	-25 830
Fremach Morava	-7 710	689 853
Fremach International – materská spoločnosť	364 425	241 901

Finančné	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce obdobie
Fremach Financial Services	146 366	

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:
Tabuľka č. 2

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	550 092	691.298
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	550 092	691.298
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	1 413 097	7.845.289
Záväzky z obchodného styku	499 849	531.290
Spolu pasíva	1 912 946	8.376.579

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. Informácie o vlastnom imaní

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 000 000	10 000 000			19 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-427 568		-188 888		-238 680
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	86 512				86 512
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	228 421				228 421
Neuhradená strata minulých rokov	-3 496 388	-3 251 589	-37 189		-6 710 788
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 251 589	-2 321 301	-3 251 589		-2 321 301
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Súčet	2 139 388				-10 044 164

Jediný spoločník Spoločnosti, FREMACH INTERNATIONAL N.V rozhodol dňa 15. Júla 2013 o zvýšení základného imania Spoločnosti o sumu 10 000 000 EUR z pôvodnej výšky základného imania 9 000 000 EUR na celkovú výšku základného imania 19 000 000 EUR.

Spoločnosť počas roka 2013 zaúčtovala výnos 37 189 EUR ako opravy chýb minulých období cez účet neuhradených strát minulých rokov. Transakcia sa týkala opráv skladových cien.

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

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 000 000				9 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-427 568 ²⁾			-427 568
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664			85 848	86 512
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	228 421				228 421
Neuhradená strata minulých rokov	-3 968 979	-1 158 519 ³⁾		1 631 110	-3 496 388
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 716 958	-3 251 589 ¹⁾		-1 716 958	-3 251 589
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Súčet	6 977 064	- 4 837 676	0	0	2 139 388

Popis významných pohybov vo vlastnom imaní za rok končiaci 31.12.2012:

- 1) Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia, t.j. za rok 2012 predstavoval stratu 3 251 589 EUR. O vysporiadaní tejto účtovnej straty rozhodne valné zhromaždenie.
- 2) Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov sa týkajú precenenia finančných derivátov – úrokových swapov určených na obchodovanie na neverejnom trhu (viď bod G.7 Deriváty).
- 3) V roku 2012 spoločnosť identifikovala viaceré nesprávnosti na účtoch zásob a dlhodobého majetku, ktoré sa týkali bežného aj minulých účtovných období. Vzhľadom k tomu, že tieto nesprávnosti mali významný dopad na účtovnú závierku spoločnosti za bežné aj predchádzajúce účtovné obdobia, spoločnosť v roku 2012 zaúčtovala opravy chýb minulých období cez účty vlastného imania, a to účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov v celkovej výške 1 158 519 EUR .

Uvedené nesprávnosti sa týkali nasledovných oblastí a mali nasledovný dopad na účtovnú závierku spoločnosti:

- a) spoločnosť zistila chybu v množstve a ocenení určitých položiek zásob, čo viedlo k nadhodnoteniu zásob a hospodárskeho výsledku bežného a minulých účtovných období v celkovej výške 3 012 023 EUR. Korekcia uvedenej chyby bola plne zaúčtovaná v bežnom účtovnom období, t.j. v roku končiacom 31.12. 2012 a jej vplyv na jednotlivé položky účtovnej závierky je zhrnutý v nasledovnej tabuľke:

Účet	Zaúčtovaná korekcia v EUR	
	MD	D
<i>Chyba týkajúca sa minulých období:</i>		
112 – Materiál na sklade		835 658
123 – Výrobky		183 583
429 – Neuhradená strata minulých rokov	1 019 241	
<i>Chyba týkajúca sa bežného obdobia:</i>		
112 – Materiál na sklade		1 170 431
122 – Polotovary vlastnej výroby		166 707
123 – Výrobky		655 644
501 – Spotreba materiálu	1 170 431	
612 – Zmena stavu polotovarov	166 707	
613 – Zmena stavu výrobkom	655 644	
	3 012 023	3 012 023

- b) spoločnosť zistila chybu v klasifikácii zásob a dlhodobého majetku, čo viedlo k podhodnoteniu dlhodobého majetku o 240 893 EUR a nadhodnoteniu zásob o 570 256 EUR a hospodárskeho výsledku bežného a minulých účtovných období o 329 363 EUR. Korekcia uvedenej chyby bola plne zaúčtovaná v bežnom účtovnom období, t.j. v roku končiacom 31.12. 2012 a jej vplyv na jednotlivé položky účtovnej závierky je zhrnutý v nasledovnej tabuľke:

Účet	Zaúčtovaná korekcia v EUR	
	MD	D
<i>Chyba týkajúca sa minulých období:</i>		
022 – Samostatné hnutelné veci	570 256	
082 – Oprávky k samostatným hnutelným veciam		139 278
112 – Materiál na sklade		570 256
429 – Neuhradená strata minulých rokov	139 278	
<i>Chyba týkajúca sa bežného obdobia:</i>		
082 – Oprávky k samostatným hnutelným veciam		190 085
551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	190 085	

R. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2012

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2013	2011
Peniaze	211	1 834	9 215
Ceniny	213	5 913	8 400
Účty v bankách	221A	3 529	289 380
Peniaze na ceste			-
Spolu		11 276	306 995

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

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

S. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 321 301	-4 017 165
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	3 429 662	1 504 173
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 408 023	2 192 160
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 (+)	-3 600	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-405 917	-1 211 389
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	639 680	80 679
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-959	-310 906
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	766 413	783 859
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-10	-29
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-11 157	-30 201
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		0
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-1 748 435	4 597 937
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 245 861	2 292 983
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 364 786	3 505 064
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 862 212	-1 200 110
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		0
	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.)	-640 074	2 084 945
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	10	29
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-766 413	-783 859
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-1 406 477	1 301 115
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-906
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-1 406 477	1 300 209
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-30 686	-23 559
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-981 201	-943 615
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.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	14 757	1 177 784
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 pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy 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 výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	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. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-997 130	210 610
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	10 000 000	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	10 000 000	
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 vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-7 892 112	-1 247 658
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	1 221 000	3 082 414
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 (-)	-770 178	-166 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-6 422 218	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-1 920 716	-4 164 072
C. 2. 8.	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. 9.	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,		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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 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 C. 1. až C. 9.)	2 107 888	-1 247 658
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-295 719	263 161
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	306 995	43 834
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11 276	306 995
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11 276	306 995