

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka		Mesiac	Rok
2 0 2 2 2 0 1 2 6 9	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená	Za obdobie	od 0 1 . 2 0 1 3	2 0 1 3
IČO	<input type="checkbox"/> priebežná <input type="checkbox"/> schválená		do 1 2 . 2 0 1 3	2 0 1 3
3 6 6 1 0 1 2 7	Mimoriadna (vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 . 2 0 1 2	2 0 1 2
SK NACE	<input type="checkbox"/> V eurocentoch		do 1 2 . 2 0 1 2	2 0 1 2
2 2 . 2 9 . 0	<input checked="" type="checkbox"/> V celých eurách			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S P . P l i a s t , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N I T R I A N S K A C E S T A

Číslo

5 0 3 / 6 0

PSČ

9 5 8 0 1

Obec

P A R T I Z Á N S K E

Číslo telefónu

0 3 8 / 7 4 9 0 0 6 5

Číslo faxu

0 3 8 / 7 4 9 0 0 6 7

Emailová adresa

m c h u d a . s p p l i a s t @ g r o u p e r d p . c o m

Zostavené dňa:

2 6 . 0 3 . 2 0 1 3

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:

Schválené dňa:

2 0

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SP.Plast, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18.05.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 15.06.2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 41088/B). Z dôvodu zmeny sídla Spoločnosti je od 4.1.2007 Spoločnosť registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo 19225/R.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba, montáž a predaj plastových výrobkov konečnému spotrebiteľovi alebo ďalšiemu spracovateľovi

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	31
počet vedúcich zamestnancov	5	5

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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená vyhlásením jediného spoločníka Spoločnosti dňa 29.05.2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s rozhodnutím jediného spoločníka bola uložená do zbierky listín obchodného registra 18.06.2013.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník dňa 21.01.2014 schválil spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o., Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská RDP Holding, Francúzsko 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.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný 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 dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	rovnomerná	25 %
Ocenené práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5 %
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,67 %
Dopravné prostriedky (leasing)	3	rovnomerná	33,33 %

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení FIFO v obstarávacích cenách.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

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

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

(l) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

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 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 726 tis. EUR (2012: 2 675 tis. EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2013

A	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Stav na konci účtovného obdobia			0					0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Stav na konci účtovného obdobia			0					0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			322 094			79 562			401 656
Prírastky			33 003			0			33 003
Úbytky			0			0			0
Presuny			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			355 097			79 562			434 659
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			165 571			22 593			188 164
Prírastky			38 242			3 996			42 238
Úbytky			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			203 813			26 589			230 402
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0			0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			0			0			0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			156 523			56 969			213 492
Stav na konci účtovného obdobia			151 284			52 973			204 257

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2012

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			236 883			79 562			316 445
Prírastky			102 000			0			102 000
Úbytky			16 789			0			16 789
Presuny			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			322 094			79 562			401 656
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			158 408			18 597			177 005
Prírastky			23 953			3 996			27 949
Úbytky			16 788			0			16 788
Stav na konci účtovného obdobia			165 571			22 593			188 164
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0			
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			0			0			
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			78 475			60 956			139 440
Stav na konci účtovného obdobia			156 522			56 969			213 492

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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
Materiál	9 080	836	0	0	9 916
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	816	332	0	0	1 148
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	9 896	1 168	0	0	11 064

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výroby, kde sa niektoré položky materiálu prestali používať a vznikla nadmernosť zásob, zníženie obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam neboli vytvorené.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	312 083	2 806	314 509
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	312 083	2 806	314 889

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	270 388	28 513	298 901
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Daňové pohľadávky a dotácie	15 607		15 607
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	285 995	28 513	314 508

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	321	132
Bežné bankové účty	376 500	181 029
Spolu	376 820	181 161

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 423	20 475	8 028	395	20 475
Zákonné rezervy krátkodobé					0
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 423	8 095	8 028	395	8 095
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	7 000	0	0	7 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	8 423	15 095	8 028	395	15 095
Ostatné rezervy krátkodobé	0				
Iné	0	5 380	0	0	5 380
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	5 380	0	0	5 380

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	8 423	3 428	158	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 586	8 423	3 428	158	8 423
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 586	8 423	3 428	158	8 423
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 586	8 423	3 428	158	8 423
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

Iná rezerva 5 380,- EUR bola vytvorená na predpokladané nevyfakturované náklady – reklamovaný náhradný diel - pred 31. decembrom 2013. Bola vypočítaná ako predpokladaná hodnota náhradného dielu, ktorý bol reklamovaný a ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je definitívne stanovisko k reklamácii. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2014.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	64 609	1 848
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	429 092	598 893
Krátkodobé záväzky spolu	493 701	600 831
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	51 724	2 841
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	51 724	2 841

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu od spoločnosti VÚB Leasing na osobný automobil ŠKODA Octavia Combi. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2013)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)		
	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
Istina	4 021	6 504	0	0	0	0
Finančný náklad	912	484	0	0	0	0
Spolu	4 933	6 988	0	0	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	24 123	0
odpočítateľné	16 444	0
zdaniteľné	40 567	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	24 123	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 307	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	5 307	
Zaučtovaná do vlastného imania		

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 5 307 EUR súvisí s opravnými položkami k materiálu a výrobkov a rozdielom medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku a bola zaučtovaná do nákladov.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 841	2 470
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 330	1 116
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 330	1 116
Čerpanie sociálneho fondu	1 098	745
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 073	2 841

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v teritoriálnom členení a vyčlenení spriaznených osôb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	
	Bežné účtovné obdobie (2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)	Bežné účtovné obdobie (2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)	Bežné účtovné obdobie (2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)
Tuzemsko	1 133 125	649 785	45 943	92 632	0	0
Zahranície - EÚ	604 982	1 320 960	0	4 162	0	0
Tretie krajiny	3 078	52 411	0	5 900	0	0
Spriaznené osoby	350 048	276 063	0	0	13 000	0
Spolu	2 091 232	2 299 219	45 943	102 694	13 000	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -11 739 EUR (v roku 2012 zníženie -2597 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie -332 EUR (v roku 2012 zvýšenie 579 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie (2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	59 114	70 036	73 449	-11 739	-2 597
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	59 114	70 036	73 449	-11 739	-2 597
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-332	579
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-12 071	-2 018

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

2. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)
Tržby za vlastné výrobky	2 091 232	2 299 219
Tržby z predaja služieb	45 943	102 694
Tržby za tovar	13 000	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 569	4 489
Čistý obrat celkom	2 151 744	2 406 402

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	285 633	221 371
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	0
Preprava výrobkov	46 856	88 150
Nájom priestorov	75 000	75 000
Personálny leasing	53 477	7 784
Služby - spriaznené osoby	23 652	0
Opravy	48 342	20 847
Ostatné	31 306	29 590
Oprava a údržba foriem	24 568	6 556

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou Mazars Slovensko s.r.o.) v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	3 420
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	7 000	3 420

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poisťnú majetku a zásob predstavovali 5 000 EUR (v roku 2012: 5 000 EUR). Ostatné náklady na hospodársku činnosť predstavovali 1 362 EUR (v roku 2012: 2 855 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek a leasingu boli 10 850 EUR (v roku 2012: 12 252 EUR). Ostatné náklady na finančnú činnosť predstavovali 1 149 EUR (v roku 2012: 1 184 EUR).

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2013)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	402 246	x	x	320 541	x	x
teoretická daň	x	92 516	23%	x	60 903	19%
Daňovo neuznané náklady	21 314			762		
Výnosy nepodliehajúce dani	68			14 335		
Umorenie daňovej straty	0			39 108		
Spolu	423 491			267 860		
Splatná daň z príjmov	x	97 403	23%	x	50 904	19%
Odložená daň z príjmov	x	-10 078	22%	x	0	
Celková daň z príjmov	x	87 325		x	50 904	

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne priestory a výrobné priestory (4 000 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do konca roku 2014 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 12 mesiacov pred skončením doby nájmu.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Rezervy na odchodné - podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Všetky ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb sa uskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2013 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- k 11.februáru 2014 materská spoločnosť RDP Holding, s.a.s., so sídlom 01250 Corveissiat, Francúzsko ako jediný spoločník spoločnosti SP.Plast s.r.o, rozhodla o odvolaní konateľa p. Didienne a vymenovaní nového konateľa do funkcie p. Franck Lapierre.
- dňa 14. februára 2014 odoslaný návrh na zápis zmeny údajov o spoločnosti (zmene konateľa) do obchodného registra Okresného súdu Trenčín ku dňu vzniku funkcie, t.j. 11. február 2014
- dňa 12.marca .2014 bol vykonaný zápis zmeny v Obchodnom registri o zmene konateľa na meno Franck Lapierre.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2013 nezvýšilo.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		-15 385	243 593	228 208
Neuhradená strata minulých rokov	-26 044			26 044	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	269 637	314 908		-269 367	314 908
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-133 166			107 122	-26 044
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	107 122	269 637		-107 122	269 637
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)
Účtovný zisk	269 637
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie (2013)
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	26 044
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	243 593
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	269 637

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 vo výške 269 637 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 243 593 EUR.
- prevod na úhradu straty minulých období 26 044 EUR

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Označenie	Text	c	Účtovné obdobie	
			bežné	predchádzajúce
a	b		2013	2012
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		402 246	320 541
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		52 852	37 540
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		42 238	25 417
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)			
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku			
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv			
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek			
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-168	-71
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		10 850	12 252
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-68	-58
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent			
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru			
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		19 382	-22 856
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-380	8 562
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		86 116	-46 711
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-66 354	15 293
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov			
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		68	58
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-10 850	-12 252

A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-97 416	-50 983
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	-35 964	-48 493
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-33 003	-102 000
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 042	2 500
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Príjmy z úrok, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-31 961	-99 500
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		

C.1.3.	Prijaté peňažné dary			
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi			
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov			
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou			
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou			
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-138 661		-40 000
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhodobých cenných papierov			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov			
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek	367 653		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-483 775		-40 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-22 539		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti			
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností			
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			55
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností			
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-138 661		-39 945
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	195 660		132 603
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	181 161		48 558
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	376 821		181 161

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	376 821	181 161

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.