

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

Spoločnosť AreaServis, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 11. 2. 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 13. 3. 2008, (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 14492/S).

Dňa 1.3.2012 sa spoločnosť AreaServis, s.r.o. premenovala na FINALCAST, s.r.o.

FINALCAST, s. r. o.
Priemyselná 12
965 63 Žiar nad Hronom

b) Opis hlavnej činnosti spoločnosti

- Zlievarenská činnosť - výroba hliníkových odliatkov a ich opracovanie.

c) Priemerný 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	160	189
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	160	153
počet vedúcich zamestnancov	12	12

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) 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 v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 15. júna 2013 a bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 3.7.2013.

g) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15.6.2013 schválilo spoločnosť MAZARS Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

a) Štruktúra spoločníkov

Štruktúra spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

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
Deltiafa Holding Limited (od 5.6.2012)	4 112 500	100	100	-
Spolu	4 112 500	100	100	

V štruktúre spoločníkov v priebehu roka 2012 došlo k zmene na základe kúpy 100%-tného obchodného podielu k 2.5.2012 od ZSNP, a.s.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deltiafa Holding Limited a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu GARDO HOLDINGS LTD, Cyprus. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti FINALCAST, s.r.o.

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. 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 obstarávací 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 %
Softvér	4 – 5	Lineárna	25-20%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorazový odpis	100%

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 obstarávací 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	10-40 rokov	Lineárna	10-2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 15 rokov	Lineárna	50-6,6%
Dopravné prostriedky	3-15 rokov	Lineárna	33-6,6%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4-14 rokov	Lineárna	25-7%

(c) Zásoby

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

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 nevymožiteľné 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň k 31. decembru bola počítaná sadzbou platnou pre rok 2014 – 22%

(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) 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 závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(l) 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.

(m) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

E. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Pohyb dlhodobého nehmotného majetku v roku 2013 predstavuje len prírastok softvéru v sume 2 915€ (zostatková hodnota k 31.12.2013 je 2 244€). V roku 2012 spoločnosť o dlhodobom nehmotnom majetku naúčtovala.

Pohyby dlhodobého hmotného majetku podľa registra majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostat ný DH M	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu té preddav ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	159 335	1 772 074	2 462 235	0	0	0	35 722	0	4 429 366
Prírastky		162 091	435 929				65 325	3 640	666 985
Úbytky		0	9 424				0		9 424
Presuny		0	35 072				-35 072		0
Stav na konci účtov. obdobia	159 335	1 934 165	2 923 812	0	0	0	65 975	3 640	5 086 927
Oprávky									
Stav na začiatku účtovn. obdobia	0	52 741	283 380	0	0	0	0	0	336 121
Prírastky		73 869	405 759						479 628

Úbytky			9 424						9 424
Stav na konci účtov. obdobia	0	126 610	679 715	0	0	0	0	0	806 325
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	159 335	1 719 333	2 178 855	0	0	0	35 722	0	4 093 245
Stav na konci účtov. obdobia	159 335	1 807 555	2 244 097	0	0	0	65 975	3 640	4 280 602

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	175 476	1 953 571	2 990 975				37 996		5 158 178
Úbytky	16 301	181 497	528 740				2 274		728 812
Presuny	0	0	0				0		0
Stav na konci účtov. obdobia	159 335	1 772 074	2 462 235	0	0	0	35 722		4 429 366
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		234 238	812 120						1 046 358
Úbytky		181 497	528 740						710 237
Stav na konci účtov. obdobia	0	52 741	283 380	0	0	0	0	0	336 121
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	159 335	1 719 333	2 178 855	0	0	0	35 722	0	4 093 245

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		2 915				5 500		8 415
Úbytky								0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 915	0	0	0	5 500	0	8 415
Oprávky	671							671
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 244	0	0	0	5 500	0	7 744

b) Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Allianz - Slovenská poisťovňa - poistenie majetku, strojov a elektroniky k 31.12.2013 v poistnej sume 5 043 988 €.

Poistenie majetku, strojov a elektroniky zahŕňa poistenie pre prípad poškodenia veci požiarom, úderom blesku, výbuchom, pádom lietadla, víchricou, krupobitím, povodňou, záplavou, zemetrasením, zosuvom pôdy, výbuchom sopky, lavínami a ťarchami snehu, vodou z vodovodného zariadenia, nárazom vozidla a poistenie pre prípad poškodenia veci krádežou, vlámaním v mieste poistenia alebo vandalským činom pri lúpeži.

c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 598 412 €

Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 2 598 412 € je v obmedzenom rozsahu predmetom záložného práva v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s. za poskytnutý úver (splatný 31.12.2017).

d) Výdavky na vývoj a výskum.

Spoločnosť o nákladoch na výskum a vývoj v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala.

e) Dlhodobý finančný majetok

Jediný prírastok dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 1 000 € na pridruženú spoločnosť IT ZH, s.r.o. Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom. Spoločnosť je minoritným 20%-tným spoločníkom tejto spoločnosti, založila ho peňažným vkladom.

Spoločnosť o finančnom majetku v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podniku IT ZH, s.r.o. je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
IT ZH, s.r.o.	20%	20%	60 133	520	1 000
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 000

f) 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	0				0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	46 801			46 801
Výrobky	65 496	189 053	65 496	0	189 053
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	65 496	235 854	65 496	0	235 854

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Poistné krytie zásob:

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poistná suma
Zásoby	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	3 000 000

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

g) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 132 597	236 799	1 369 396
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	227 978		227 978
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 360 575	236 799	1 597 374

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 383		2 383
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 383	0	2 383
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	814 828	413 203	1 228 031
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	264 836		264 836
Iné pohľadávky	68	27 509	27 577
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 079 732	440 712	1 520 444

Podľa Zmluvy o úvere uzatvorenej so Slovenskou sporiteľňou, a. s. je záložné právo zriadené na všetky súčasné ako aj budúce pohľadávky z obchodného styku voči odberateľom vrátane ich príslušenstva (bez záloh) k 31.12.2013 vo výške 1 394 065€

Opravné položky k pohľadávkam

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

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	7 248	44 533	5 802	0	45 979
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	7 248	44 533	5 802	0	45 979

h) Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 391	1 891
Bežné bankové účty	23 207	6 311
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	26 598	8 202

F. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala.

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

1. Spoločnosť má splatený podiel do základného imania v hodnote 4 112 500 €.
2. Vysporiadanie účtovnej straty vykázané v bezprostredne predchádzajúcom období je popísané v bode P.

b) 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, z toho:	0	73 743	0	0	73 743
Na zamestnanecké pôžitky	0	73 743			73 743
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 510	85 963	82 115	3 395	85 963
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	30 896	35 547	28 548	2 348	35 547
Odchodné pre zamestnancov a odmeny pri pracovných jubileách vyplývajúcich zo ZP a KZ	0	11 862			11 862
Odmeny a prémie + poistné	25 908		24 861	1 047	0
Na reklamácie	23 290	34 354	23 290		34 354
Na skonto (TS + zmena cien DM)	5 416		5 416		0
Na audit	0	4 200			4 200

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	0	0	0	0
Na zamestnanecké pôžitky		0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	85 510	0	0	85 510
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	0	30 896	0		30 896
Odmeny a prémie + poistné	0	25 908	0		25 908
Na reklamácie	0	23 290			23 290
Na skonto (TS+zmena cien DM)	0	5 416	0		5 416

c) Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	418 985	417 255
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 008 811	603 977
Krátkodobé záväzky spolu	1 427 796	1 021 232
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	471 909	1 388 620
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	471 909	1 388 620

V dlhodobých záväzkoch je za rok 2013 evidovaný záväzok voči materskej spoločnosti vo výške 385 tis. €. V roku 2012 bol tento záväzok v sume 1 385 392,15 € a bol vykázaný v súvahe nesprávne na r. 104, v roku 2013 je v súvahe evidovaný na r. 98.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu STRIKO pece. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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
Istina	19 471	83 187				
Finančný náklad	3 515	5 697				
Spolu	22 986	88 884	0	0	0	0

d) Odložený daňový záväzok/pohľadávka

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-179 767	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		0
– odpočítateľné	365 237	
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	737 621	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	203 079	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	962	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	204 041	0

Spoločnosť účtovala v roku 2013 prvý krát o odloženej dani a odloženú daňovú pohľadávku k 1.1.2013 v sume 204 041 € zaúčtovala súvŕtažne s účtom 429 – Neuhradená strata minulých období. Zníženie odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2013 v sume 962 € spoločnosť zaúčtovala na účet 592 (dal 592). Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože predpokladá, že v budúcnosti dosiahne dostatočný daňový základ z ktorého si bude môcť odloženú daňovú pohľadávku uplatniť.

e) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba miezd v zmysle zákona	25 718	11 921
Tvorba fondu z prechodu zamestnancov	8 825	8 825
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 542	20 746
Regenerácia pracovnej sily	-1 530	-1 530
Starostlivosť o zamestnancov	-27 544	-14 557
Ostatné	-1 746	-1 431
Čerpanie sociálneho fondu	-30 820	-17 518
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 722	3 228

V položke „Starostlivosť o zamestnancov“ je najvýznamnejším príspevkom príspevok na teplú stravu zamestnancov. V položke „Regenerácia pracovnej sily“ sú preventívne prehliadky zamestnancov.

f) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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
Krátkodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa - KTK	EUR	2,8% p.a. + 1M Euribor	31.8.2014	1 930 224	994 987
Dlhodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,9% p.a. + 1M Euribor	31.12.2017	601 600	800 800
Z toho krátkodobá časť					
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	2,9% p.a. + 1M Euribor	31. 12. 2014	199 200	199 200
Krátkodobé finančné výpomoci					
GB management, a.s.	EUR	6% FIX	31.12.2014	175 000	0

Spoločnosť FINALCAST, s.r.o. eviduje k 31.12.2013 poskytnutý úver zo Slovenskej sporiteľni, a.s. v nasledovnej štruktúre:

Splátkový úver vo výške 1 000 000 €

Konečná splatnosť: 31.12.2017

Úroková sadzba: marža 2,9 % p. a. + 1M Euribor

Obdobie úrok. sadzby: 1 mesiac

Kontokorentný úver vo výške 1 930 224 €

Konečná splatnosť: 31.8.2014

Úroková sadzba: marža 2,8 % p. a. + 1M Euribor

Obdobie úrok. sadzby: 1 mesiac

Zmluva o úvere č. 307/AUOC/12 medzi FC, s.r.o. a SLSP, a.s. je uzatvorená na 4 000 tis. €, z toho je nezáväzný úverový rámec v rámci kontokorentnej časti 2 000 tis. €. V roku 2013 bol navýšený úverový rámec z 1 000 000 € na 2 000 000 €

Úverová provízia je vo výške 0,18 % p. a. z výšky úverového rámca vyplácaná kvartálne.

Úver je zabezpečený:

- vlastnou blankozmenkou s doložkou „bez protestu“
- záložným právom k nehnuteľnostiam v zmysle zmluvy č. 307/AUOC/12-ZZ/1
- záložným právom k pohľadávkam v zmysle zmluvy č. 307/AUOC/12-ZZ/2
- záložným právom ku hnutelným veciam v zmysle zmluvy č. 307/AUOC/12-ZZ/2
- vinkulácia poisťného plnenia z poistenia majetku FINALCAST, .r.o. proti poškodeniu, zničeniu
- dohodou o nadriadenosti pohľadávky SLSP, a.s. voči pohľadávke Deltiafa Holding Limited vo výške 385 tis. €

Dňa 7.12.2012 bola podpísaná Zmluva o úvere medzi FINALCAST, s.r.o. (dlžník) a GB management, a.s. (veriteľ)

Úverový rámec je vo výške 250 tis. € zabezpečený vlastnou blankozmenkou.

Splatnosť: 30.12.2014

Dlžník je povinný platiť veriteľovi úrok za poskytnutie Úveru vo výške 6 % p. a.

K 31.12.2013 bolo spoločnosťou čerpaných 175 000 €.

Na účte 471 spoločnosť eviduje záväzok z pôžičky voči materskej spoločnosti v hodnote 385 000 € (zostatok k 31.12.2012 bol 1 385 392€). Tento záväzok je podriadený voči záväzku z úveru od Slovenskej Sporiteľne.

H. Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tepelné spracovanie		Odliatky a nástroje		Ostatné služby FC		Tržby NARADDEX	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzaj. účt. obd.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzaj. účt. obd.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzaj. účt. obd.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzaj. účt. obd.
Rakúsko	3 179	4 114	50 975	95 990		26		
Česko			35 172	8 367				
Poľsko				475		670		
Nemecko			3 683 173	3 084 116	22 829	62 830		278 684
Španielsko			2 395 054	1 416 365				
Taliansko			462 545	72 760				
Švédsko			89 642	93 486				
Mexiko			545 641	121 767				
Brazília			1 140 451	310 349				
Maďarsko	593 689	349 403	1 108 192	457 115	-1 584	23 900		
Izrael			67 100	67 100				
Slovensko	282 261	284 813	62 418	27 141	72 855	34 935		177 383
Spolu	879 129	638 330	9 640 363	5 755 032	94 100	122 361	0	456 067

Výnosy spolu (účet 601, 602, 604): 10 613 592 €

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Rozdiel medzi netto stavom zásob na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a netto stavom zásob na konci bežného účtovného obdobia – dôvody:

Opravná položka bola tvorená na hotové výrobky u ktorých sa predpokladala predajná cena nižšia ako skladová.

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	988 907	882 867	0	106 040	882 867
Výrobky	1 206 094	780 199	0	425 895	780 199
Tvorba OP na HV	-235 854	-65 496		-170 358	-65 496
Predaj NV NARADDEX	0	230 423	0	0	230 423
Spolu:	1 959 147	1 827 993	0	361 577	1 827 993
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	361 577	1 827 993

c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

V aktivácii má spoločnosť vyrobené strojné zariadenia pre vlastnú potrebu za 89 649 EUR (r. 2012: 42 024 EUR)

d) Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9 442 156	5 252 807
Tržby z predaja služieb	973 230	886 143
Tržby za tovar	198 206	832 841
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (účt. sk. 64)	1 012 978	297 228
Čistý obrat celkom	11 626 570	7 269 019

Z iných výnosov predstavujú najvýznamnejšiu časť výnosy z prefakturácie kokil v sume 446 tis. €, tržby z predaja dlhodobého majetku v sume 143 tis. € a tržby z predaja materiálu v sume 240 tis. €.

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 727 288	893 647
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 000	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	0
iné uisťovacie audítorské služby		0
súvisiace audítorské služby		0
daňové poradenstvo		0
ostatné neaudítorské služby		0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 720 288	893 647
Opravy a udržiavanie	381 877	292 369
Cestovné	26 198	26 258
Náklady na reprezentáciu	4 020	4 245
Náklady na kooperáciu	1 404 127	0
Prepravné a preprava	280 195	154 053
Zapožičanie zamestnancov	253 403	91 372
Poradenstvo, právne služby	44 392	17 157
Spoje a telekomunikácie	15 091	7 153

Služby spojené s nekvalitou	36 806	21 177
Nájomné	64 381	51 147
Ostatné služby	160 674	202 366
Reklama, propagácia a inzercia	6 143	2 767
Provízie	2 400	2 066
Služby - ekológ. a likvid. odpadu	40 581	21 516
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	940 541	187 265
Náklady na výrobu kokíl	446 287	
Predaný materiál	239 507	2 848
Zostatková cena predaného DM	148 422	174 964
Poistenie	14 064	9 166
Ostatné	829	286
Dane a poplatky	91 432	2 848
Odpis a postúpenie pohľadávok	474 027	498 754
Odpisy NIM a HIM	474 027	434 485
Postúpenie pohľadávky	0	64 269
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	53 539	16 698
Tvorba a zúčtovanie rezerv a OP	38 731	7 248
Ostatné prevádzkové náklady	14 808	9 450
z toho poistné	14 064	9 165
Finančné náklady	95 557	15 177
Mimoriadne náklady	0	974 566

J. 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			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-43 778	x	x	-492 602	x	x
teoretická daň	x	-10 069	23%	x	-93 594	19%
Daňovo neuznané náklady	473 843	108 983	23%	712 293	135 336	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	-444 578	-102 253	23%	-942 799	-179 132	19%

Spolu	-14 513	-3 338	23%	-723 108	-137 390	19%
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	962		x		
Celková daň z príjmov	x	962		x		

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-9 231	
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		

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	207 377	212 792
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané ohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Nehmotný majetok do 2.400 €	402	402
Hmotný majetok do 1.700 €	165 997	133 455
Iné položky		

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nemá podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne závažných právnych predpisov, zo zmlúv a podriadenom záväzku, voči spriazneným osobám ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	12 000					
	3 800					
Nepeňažné príjmy	108					
	212					
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Spoločnosť neviduje žiadne transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

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

Udalosti ktoré nastali po 31. decembri:

Spoločnosť 9.5. 2014 splatila zostatok istiny z pôžičky od GB Managementu v plnej výške.

P. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 112 500				4 112 500
Neuhradená strata minulých rokov	-4 003		204 041	-492 605	-292 567
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-492 605	-44 740		492 605	-44 740
Vlastné imanie spolu	3 615 892	-44 740	204 041	0	3 775 193

Na účet neuhradených strát minulých rokov spoločnosť v roku 2013 zaúčtovala odloženú daň pri jej prvom účtovaní týkajúcu sa minulých období v sume 204 041 €.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	4 105 861			4 112 500
Neuhradená strata minulých rokov	4 003				-4 003
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	0	-492 605		-492 605
Vlastné imanie spolu					3 615 892

Q. Prehľad peňažných tokov k 31.12.2013 pri použití nepriamej metódy

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 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.

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	- 43 778	-340 397
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	848 203	700 911
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	474 027	434 485
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	74 196	85 510
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	209 088	72 744
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-450	-4 678
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	78 091	3 352
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-201	18
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (okrem peňaž.ekvivalent.)		152 205
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-13 452	-42 725
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	50 673	-1 618 947
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-115 660	-1 530 075
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	490 245	2 409 613
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-323 912	-2 498 485
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	201	-18
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-78 091	-3 352
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností		-3
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		-152 205
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	777 208	-1 414 011
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-7 744	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-660 713	-1 744 222
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-1 000	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		100
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		483 000
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-669 457	-1 261 122
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		684 310
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		684 310
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		1 001 164
C.2.3.	Príjmy z úverov, poskytnuté bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hl. činnosť		1 001 164
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	250 000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-1 274 592	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 024 592	1 685 474
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-916 841	-989 660
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-986 785	2 875
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	-1 903 626	-986 785
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	-1 903 626	-986 785

Odsúhlasenie zostatku peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na riadok 55 súvahy – Finančné účty

	r. 2013	r. 2012
Finančné účty - súčet (r. 55 súvahy)	26 598	8 202
Negatívny zostatok kontokor. účtov vykázaný v bankových úveroch (r. 118 súvahy)	-1 930 224	-994 987
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	-1 903 626	-986 785

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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 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.