

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Gnotec Čadca s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 27. mája 2014. Dňa 27. mája 2014 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel Sro, vložka 62388-L. Spoločnosť sídli na ulici Podzávoz 2824, 02201 Čadca, Slovenska republika, identifikačné číslo 47254556.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba komponentov pre automobilový priemysel
2. Výroba a montáž oceľových konštrukcií, kovovýroba

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	125	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	128	
počet vedúcich zamestnancov	7	

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Gnotec AB	25 000 EUR	100%	100%	-
Spolu	25 000 EUR	100%	100%	-

Spoločnosť je súčasťou skupiny Gnotec AB. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Gnotec AB a materskou spoločnosťou celej skupiny je Frauenthal Holding AG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Frauenthal Holding AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Rooseveltplatz 10, 1090 Wien.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

Konateľ: Stefan Carl-Olof Ottosson

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Jediný spoločník obchodnej spoločnosti Gnotec Čadca s.r.o. dňa 2. júla 2014, rozhodol o zlúčení obchodnej spoločnosti Gnotec Ferrex, s.r.o. ako zrušovanej spoločnosti s obchodnou spoločnosťou Gnotec Čadca s.r.o. ako nástupníckou spoločnosťou a o prechode imania zrušovanej spoločnosti Gnotec Ferrex, s.r.o., na obchodnú spoločnosť Gnotec Čadca s.r.o.. Obchodná spoločnosť Gnotec Čadca s.r.o. sa tým stala právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti Gnotec Ferrex, s.r.o..

Podobnejšie informácie k zlúčeniu sú popísané v poznámke 19 Ostatné skutočnosti.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov.

Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

Vzhľadom na to, že spoločnosť vznikla v priebehu roku 2014, je táto účtovná uzávierka zostavená za obdobie od 27. mája 2014 do 31. decembra 2014. Z tohto dôvodu nie sú v súvahe a vo výkaze ziskov a strát uvedené údaje o minulom období.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér Jeeves	6	16,7%	lineárna
Softvér PALSTAT	5	20%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	10 - 30	3,3 % - 10 %	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 10	10 % - 33,3 %	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (materiálové a mzdové náklady 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.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závázky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Žilina. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi materskej spoločnosti.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti 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.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		131 572				1 764		133 336
Úbytky								0
Presuny						-1 764		-1 764
Stav na konci účtovného obdobia	0	131 572	0	0	0	0	0	131 572
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		105 356						105 356
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	105 356	0	0	0	0	0	105 356
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								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	26 216	0	0	0	0	0	26 216

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Prírastky dlhodobého nehmotného majetku v zostatkovej hodnote 29 036 Eur sú dôsledkom zlúčenia spoločnosti Gnotec Čadca s.r.o.so spoločnosťou Gnotec Ferrex s.r.o. k 1.9.2014. Podobnejšie informácie k zlúčeniu sú popísané v poznámke 19 Ostatné skutočnosti.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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 účtovného									0
Prírastky	97 821	2 365 741	2 322 026				540 677		5 326 265
Úbytky		23 623	20 449						44 072
Presuny							-85 814		-85 814
Stav na konci účtovného	97 821	2 342 118	2 301 577	0	0	0	454 863	0	5 196 379
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky		500 502	1 583 527						2 084 029
Úbytky		12 247	9 998						22 245
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	488 255	1 573 529	0	0	0	0	0	2 061 784
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky			7 000				56 756		63 756
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	7 000	0	0	0	56 756	0	63 756
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	97 821	1 853 863	721 048	0	0	0	398 107	0	3 070 839

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

Prírastky dlhodobého hmotného majetku v zostatkovej hodnote 3 115 416 Eur (pozemky v hodnote 97 821 Eur, stavby v zostatkovej hodnote 1 867 370 Eur, Samostatné hnutelné veci v zostatkovej hodnote 732 885 Eur a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 417 340 Eur) sú dôsledkom zlúčenia spoločnosti Gnotec Čadca s.r.o.so spoločnosťou Gnotec Ferrex s.r.o. k 1.9.2014. Podobnejšie informácie k zlúčeniu sú popísané v poznámke 19 Ostatné skutočnosti.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali Poisťovňa, a. s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie súboru budov, súboru hmotného majetku a súboru zásob. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 3 107 800 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 4 318 300 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe predpokladanej predajnej hodnoty.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav pri zlúčení	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	83 418			-58 018	25 400
Zásoby spolu	83 418	0	0	-58 018	25 400

6. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31. decembru 2014 boli v hodnote 11 140 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	230 700		230 700
Dlhodobé pohľadávky spolu	230 700	0	230 700
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 590 729	1 009 193	3 599 922
Daňové pohľadávky a dotácie	102 404		102 404
Iné pohľadávky	2		2
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 693 135	1 009 193	3 702 328

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 459	
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	256 097	
Spolu	257 556	

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	63	
Predĺženie záruky na NTB, NOD	63	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 036	
Poistné a úroky	2 039	
Predplatené novín, časopisov a ostatné	997	

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z peňažného vkladu jediného spoločníka.

Spoločnosť bola založená 27. mája 2014 a teda ešte nerozhodovala o vysporiadaní výsledku hospodárenia predchádzajúcich období.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav pri zlučení	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 672	80 647	-64 672	0	80 647
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	43 046	60 323	-43 046		60 323
Nevyfakturované dodávky	21 626	20 324	-21 626		20 324

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zachovania vernej časovej súvislosti výnosov a nákladov. Predpokladaná doba použitia rezerv je v roku 2015.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	9 687	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 009	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 678	
Krátkodobé záväzky spolu	6 341 229	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 906 561	
Záväzky po lehote splatnosti	434 668	

Záväzky voči spriazneným osobám k 31. decembru 2014 boli v hodnote 40 333 EUR.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov mohla spoločnosť uplatniť zvyšnú časť daňovej straty vzniknutej v roku 2009 vo výške 110 675 EUR najneskôr v tomto roku. Túto možnosť spoločnosť využila a zostatok daňových strát je tak k 31. decembru 2014 vo výške 0 EUR.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 073 890	
odpočítateľné	1 073 890	
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	33 989	
odpočítateľné	33 989	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	
Odložená daňová pohľadávka	243 733	
Uplatnená daňová pohľadávka	230 700	
Zaúčtovaná ako náklad	-77 130	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú pohľadávku vo výške 230 700 EUR z titulu rozdielnej účtovnej a daňovej hodnoty majetku. Z dôvodov opatrnosti ohľadne výšky budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 13 033 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav pri zlúčení	9 788	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 423	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 423	
Čerpanie sociálneho fondu	-12 202	
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 009	

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne bankové úvery a výpomoci okrem pôžičky od materskej spoločnosti.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	2,75%	n/a	4 595 000	4 595 000	
Úroky z úveru (neuhradené)	EUR			221 485	221 485	

Zmluva o úvere s materskou spoločnosťou neobsahuje žiadne špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Pôžička od materskej spoločnosti nemá definovaný dátum splatnosti, na základe čoho Spoločnosť vykazuje pôžičku ako krátkodobú v plnej výške.

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom 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
Istina	10 997	7 678				
Finančný náklad	687	308				
Spolu	11 684	7 986				

Spoločnosť má k 31. decembru 2014 nasledujúci majetok na finančný prenájom - 2 automobily a 1 stroj.

Spoločnosť má k 31. decembru 2014 na operatívny prenájom štyri stroje. Celkové náklady na tento operatívny prenájom predstavovali v roku 2014 celkovo 69 556 EUR.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za predaj vlastných výrobkov		Tržby za služby		Tržby za predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
EÚ	4 267 286		80 213		310 200	
Tretie krajiny	6 658					
Spolu	4 273 944		80 213		310 200	

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Stav pri zlúčení		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	258 297	283 100		-24 803	
Výrobky	222 103	222 173		-70	
Spolu	480 400	505 273		-24 873	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x		-24 873	

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 273 944	
Tržby za služby,	80 213	
Tržby za predaj tovaru	310 200	
Čistý obrat celkom	4 664 357	0

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 754	
Predaj železného šrotu	75 736	
Predaj DHM	26	
Iné	34 992	
Finančné výnosy, z toho:	6 634	
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 624</i>	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 499	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10</i>	
Bankové úroky	10	

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 143 252	
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	6 000	
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	
iné uisťovacie audítorské služby	3 000	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 137 252	
Management fee	72 000	
Povrchová úprava, kooperácie	631 088	
Služby personálnych agentúr	58 840	
Opravy a údržba	29 405	
Cestovné výdaje	30 410	
Operatívny prenájom	69 556	
Telekomunikačné služby, Internet	5 521	
Reprezentačné	6 682	
IT služby, licenčné poplatky	43 821	
Prepravné náklady	97 085	
Pokuty a penále	60	
Iné	92 783	

Finančné náklady, z toho:	53 250	
Kurzové straty, z toho:	17 310	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 557	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	35 940	
Úroky z pôžičky	32 869	
Úroky - leasingy	394	
Ostatné	2 677	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 000	
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	
iné uisťovacie audítorské služby	3 000	

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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		
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		

Informácie o daniach z príjmov

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:	304 611	x	x			
teoretická daň	x	67 013	22%			
Daňovo neuznané náklady	82 874	18 232	22%			
Výnosy nepodliehajúce dani	-144 929	-31 885	22%			
Umorenie daňovej straty	-110 675	-24 349	22%			
Spolu		29 012				
Splatná daň z príjmov	x	29 012				
Odložená daň z príjmov	x	-77 130				
Celková daň z príjmov	x	-48 118				

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Gnotec Meťa AB	1	143 468	
Gnotec JV AB	1	7 416	
	2	29 281	
Gnotec i Anderstorp AB / Gnotec Reftele AB	3	117 919	

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Gnotec AB	1	89 698	
Gnotec AB	2	67 165	

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav pri zlúčení	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	20 000			25 000
Ostatné kapitálové fondy		4 354 042			4 354 042
Zákonný rezervný fond					0
Neuhradená strata minulých rokov		-2 225 210			-2 225 210
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		352 729			352 729

K 1. septembru 2014 bolo vlastné imanie zanikajúcej spoločnosti Gnotec Ferrex, s.r.o. vo výške 2 148 832 EUR prevedené na nástupnícku spoločnosť Gnotec Čadca s.r.o..

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z peňažných vkladov materskej spoločnosti.

Vedenie spoločnosti navrhuje použiť zisk za rok 2014 na úhradu strát minulých rokov.

19. OSTATNÉ SKUTOČNOSTI

Jediný spoločník obchodnej spoločnosti Gnotec Čadca s.r.o. dňa 2. júla 2014, rozhodol o zlúčení obchodnej spoločnosti Gnotec Ferrex, s.r.o. ako zrušovanej spoločnosti s obchodnou spoločnosťou Gnotec Čadca s.r.o. ako nástupníckou spoločnosťou a o prechode imania zrušovanej spoločnosti Gnotec Ferrex, s.r.o., na obchodnú spoločnosť Gnotec Čadca s.r.o..

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka sa zanikajúca spoločnosť Gnotec Ferrex, s.r.o. uplynutím dňa 31. augusta 2014 zrušila bez likvidácie. Spoločnosť Gnotec Čadca s.r.o. sa týmto dňom stala právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti.

Na nástupnícku spoločnosť Gnotec Čadca s.r.o. bol prevedený celý obchodný majetok vrátane vecí, práv, pohľadávok a iných peniažmi ocenených hodnôt, ako aj všetky záväzky zanikajúcej spoločnosti Gnotec Ferrex, s.r.o.. V zmysle Zmluvy o zlúčení je rozhodný deň, t.j. deň, od ktorého sa úkony Gnotec Ferrex, s.r.o. považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet Gnotec Čadca s.r.o. určený na 1.9.2014.

Skrátené výkazy spoločnosti Gnotec Ferrex, s.r.o. k dňu zlúčenia, t.j. k 31. augustu 2014:

Opis položky	Číslo riadku súvahy	Stav k 31.8.2014
Spolu majetok	001	8 287 682
Neobežný majetok	002	3 144 452
Dlhodobý nehmotný majetok	003	29 036
Dlhodobý hmotný majetok	011	3 115 416
Obežný majetok	030	5 137 305
Zásoby	031	1 713 526
Dlhodobé pohľadávky	038	153 570
Krátkodobé pohľadávky	046	2 989 662
Finančné účty	055	280 547
Časové rozlíšenie	061	5 925

Opis položky	Číslo riadku súvahy	Stav k 31.8.2014
Spolu vlastné imanie a záväzky	066	8 287 682
Vlastné imanie	067	2 148 832
Záväzky	088	6 138 850
Rezervy	089	64 672
Dlhodobé záväzky	094	20 664
Krátkodobé záväzky	106	6 053 514

Opis položky	Číslo riadku výkazu ziskov a strát	1.1.2014 - 31.8.2014
Tržby z predaja tovaru	01	690 607
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	02	601 977
Obchodná marža	03	88 630
Výroba	04	8 027 660
Výrobná spotreba	08	6 411 740
Pridaná hodnota	11	1 704 550
Osobné náklady	12	1 456 514
Dane a poplatky	17	8 013
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	18	217 337
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	19	6 250
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22	175 570
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	49 102
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	26	155 404
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	46	-88 557
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	47	66 847
Daň z príjmov z bežnej činnosti - splatná	49	1 924
Daň z príjmov z bežnej činnosti - odložená	50	79 591
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	61	-14 668

20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný priamou /nepriamou metódou.

21. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2014
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	304 611	
	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	88 682	
A.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	110 620	
A.1.1.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.2.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.3.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-58 018	
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 827	
A.1.6.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.7.	Úroky účtované do nákladov (+)	33 263	
A.1.8.	Úroky účtované do výnosov (-)	-10	
A.1.9.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.10.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.11.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.12.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.1.13.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-322 886	
A.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-712 666	
A.2.1.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	265 622	
A.2.2.	Zmena stavu zásob (-/+)	124 158	
A.2.3.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
A.2.4.	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.)	70 406	
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	10	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-33 263	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	37 153	
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 922	
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	35 232	
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-63 223	
	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.3.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
	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.6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.7.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.8.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.9.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.10.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
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 (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.20.	Príjmy zo zúčtenia	280 547	
B.21.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	217 324	

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	5 000	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	5 000	
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		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo 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 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 000	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	257 556	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	257 556	
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 (+/-)	257 556	