

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Feron, a.s. Praha je uložená v Zbierke listín Obchodného registra Mestského súdu v Prahe, Slezská 9, Praha 2.

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, okrem zmeny zásad pre tvorbu rezerv. Spoločnosť od roku 2014 začala tvoriť rezervu na riziká vyplývajúce z nerovnomerného opotrebovania výrobných liniek, ktorá má dlhšiu dobu životnosti ako niektoré jej dôležité súčasti. V čase zaradenia výrobných liniek do používania legislatíva neumožňovala komponentné odpisovanie dlhodobého majetku. Po prvýkrát v roku 2014 bola preto vytvorená rezerva na opravu tohto zariadenia (výmenu opotrebovaných náhradných dielov) – vo výške 71 043,60 EUR.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a inštalácie, prieskumy, projektové dokumentácie, poisťné a pod.).

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nerealizuje výskumnú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku 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 %
WAM S3-účtovný softvér	6	lineárna	16,66

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa účtuje ako obstaranie zásob a následne jednorazovo do nákladov 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 %
Osobné dopravné prostriedky	4	lineárna	25,00
Výpočtová technika	4	lineárna	25,00
Výrobná linka - technická aj stavebná časť	25 - 30	nelineárna-podľa výkonu	
Ostatné stroje a zariadenia	4, 6, 12	lineárna	25; 16,67; 8,33

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou - podľa toho, ktorá z nich je nižšia.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Materiál nakúpený na sklad sa oceňuje obstarávacou cenou zvýšenou o predpokladané náklady súvisiace s obstaraním. Rozdiel v ocenení skutočných nákladov súvisiacich s obstaraním sa rozpušťa do nákladov v pomernej výške k spotrebovaným zásobám materiálu.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a podiel nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Hodnota priameho materiálu vstupuje do ocenenia v skutočnej výške, ostatné priame a nepriame náklady sú vopred kalkulované a premietnu sa do ocenenia zásob vo vopred stanovenej percentuálnej výške.

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.

(e) Zákazková výroba

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

Spoločnosť za účtovné obdobie, ktoré sa končí k 31. 12. 2014 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek.

Spoločnosť za účtovné obdobie, ktoré sa končí k 31. 12. 2014 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

Spoločnosť za účtovné obdobie, ktoré sa končí k 31. 12. 2014 netvorila opravné položky k peňažným prostriedkom.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) 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.

(m) Prenájom (lízing)

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

Spoločnosť nedisponuje prenajatým majetkom formou finančného lízingu alebo spotrebného úveru. Má však prenajaté nebytové priestory v rámci operatívneho prenájmu.

(n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu predchádzajúcemu deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(r) 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.

(s) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2014		14 413						14 413
Prírastky		2 006						2 006
Úbytky								-
Presuny								
K 31. 12. 2014	-	16 419	-		-	-	-	16 419
Oprávky:								
K 1. 1. 2014		10 613						10 613
Prírastky		2 737						2 737
Úbytky								-
Presuny								
K 31. 12. 2014	-	13 350	-	-	-	-	-	13 350
Opravné položky								
K 1.1.2014								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31.12.2014								
Zostatková cena								
K 1. 1. 2014	-	3 800	-		-	-	-	3 800
K 31. 12. 2014	-	3 069	-		-	-	-	3 069

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2013		14 413						14 413
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								
K 31. 12. 2013	-	14 413	-		-	-	-	14 413
Oprávky:								
K 1. 1. 2013		8 210						8 210
Prírastky		2 403						2 403
Úbytky								-
K 31. 12. 2013	-	10 613	-	-	-	-	-	10 613
Opravné položky								
K 1.1.2012								
Prírastky								
Úbytky								
K 31.12.2013								
Zostatková cena								
K 1. 1. 2013	-	6 203	-		-	-	-	6 203
K 31. 12. 2013	-	3 800	-		-	-	-	3 800

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. veci (022)	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pr ed. na DHM (052)	Celkom
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2014		884 439	6 210 693						7 095 132
Prírastky									-
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2014	-	884 439	6 210 693			-	-	-	7 095 132
Oprávky:									
K 1. 1. 2014		72 983	535 473						608 456
Prírastky		24 649	177 795						202 444
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2014	-	97 632	713 268	-	-	-	-	-	810 900
Opravné položky									
K 1. 1. 2014									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31.12.2014									
Zostatková cena									
K 1. 1. 2014	-	811 456	5 675 220			-	-	-	6 486 676
K 31. 12. 2014	-	786 807	5 497 425			-	-	-	6 284 232

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. veci (022)	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pr ed. na DHM (052)	Celkom
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2013		884 439	6 243 554						7 127 993
Prírastky									-
Úbytky			32 861						32 861
Presuny									
K 31. 12. 2013	-	884 439	6 210 693			-	-	-	7 095 132
Oprávky:									
K 1. 1. 2013		52 906	418 677						471 583
Prírastky		20 077	116 796						136 873
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2013	-	72 983	535 473	-	-	-	-	-	608 456
Opravné položky									
K 1. 1. 2013									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31.12.2013									
Zostatková cena									
K 1. 1. 2013	-	831 533	5 824 877			-	-	-	6 656 410
K 31. 12. 2013	-	811 456	5 675 220			-	-	-	6 656 410

Majetok je 100% poistený proti škodám a živelným pohromám, výška poistného bola 11 272 €.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2014 vytvorila opravné položky k zásobám, u ktorých je významný predpoklad, že ich reálna hodnota je nižšia .

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1. 1. 2014 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zrušenie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP k 31.12.2014 f
Materiál		251 211			251 211
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	28 226	33 275		28 226	33 275
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	28 226	284 486	0	28 226	284 486

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	347 850		347 850
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	260 248		260 248
Iné pohľadávky	991 069		991 069
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 599 167	0	1 599 167

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	212 275		212 275
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 370 289		1 370 289
Iné pohľadávky	757 373		757 373
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 339 937	0	2 339 937

6. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	2 942	2 126
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	653 123	511 209
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínove		
Peniaze na ceste		
Spolu	656 065	513 335

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 789	43 835
poistenie majetku	3 070	169
nájomné- výrobná hala a kanc.prac.	41 268	41 265
ostatné poplatky 01/2013	451	2 401
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
prijatá dodatočná zľava z ceny materiálu	0	0
Spolu	44 789	43 835

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Popis základného imania k 31. 12. 2014	Hodnota
Základné imanie celkom	7 111 040
Počet akcií	16
Menovitá hodnota	331 940
Počet akcií	18
Menovitá hodnota akcie	100 000
Základné imanie splatené	7 111 040
Základné imanie nesplatené	-
Vlastné imanie	7 984 858
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	89

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk 92 060

Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 206
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	3 200
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	79 654
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	-
Spolu	92 060

2. Rezervy**Bežné účtovné obdobie (rok 2014)**

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	345	8 297	345	0	8 297
Rezerva na odvody za nevyčerpanú dovolenku	121	2 921	121	0	2 921
Zostavenie a audit účtovnej závierky	2 850	4 000	2 850	0	4 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	329	332	329	0	332
Rezerva na opravu DL		71 043			71 043
Rezervy spolu	3 645	86 593	3 645	0	86 593

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	411	345	411	0	345
Rezerva na odvody za nevyčerpanú dovolenku	144	121	144	0	121
Audit účtovnej závierky	2 850	2 850	2 850	0	2 850
Rezerva na energie+vyúčtovanie za kanc.priestory Šamorín	329	329	264	66	329
Rezervy spolu	3 734	3 645	3 669	66	3 645
Popis rezerv					

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odvody bola vytvorená vo výške 11281 €. Rezerva bude použitá v roku 2015.

Rezerva na audit vo výške 4000 € bola vytvorená podľa zmluvy s audítorom Ing. Tiborom Bátorym o poskytnutí audítorských služieb, bude použitá v roku 2015.

Ako je uvedené v časti D (a), Spoločnosť začala v roku 2014 tvoriť rezervu na opravu deliacej linky. Použitie rezervy je neurčité a závisí od rozsahu opotrebovania jednotlivých súčastí deliacej linky.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
	€	€
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	73 538	55 151
Krátkodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	7 965 397	6 427 473
Záväzky po lehote splatnosti		

4. Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 003 181	444 951
– odpočítateľné	-284 486	-28 226
– zdaniteľné	1 287 667	473 177
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-71 064	0
– odpočítateľné	-71 064	
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-612 245	-205 350
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>
Uplatnená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	<u>70 372</u>	<u>52 712</u>
Zmena odloženého daňového záväzku	17 660	24 892
Zaučtovaná ako náklad	17 660	24 892
Zaučtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 439	1 677
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	915	910
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 200	3 200
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 115	4 110
Čerpanie sociálneho fondu	3 388	3 348
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>3 166</u>	<u>2 439</u>

Sociálny fond bol tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov mesačne vo výške 0,6 % z vymeriavacieho základu a prídellom z HV 2013 po zdanení podľa rozhodnutia VZ. Sociálny fond v priebehu roku 2014 bol čerpaný na príspevok na stravné zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpá bankové úvery

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
časovo rozlíšené poisťné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

8. Deriváty
žiadne**F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Ploché výrobky		Služby		Tovar	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
27 629 391	b	c	d	e	f	g
a						
Slovenská republika	1 816 569	1 681 322	41 665	1 906	119 014	
Česká republika	25 188 867	22 713 770	388 251	306 642	34 154	163 024
Maďarsko	126 957	180 739		1 181		
Slovinsko		62 359				
Polsko	67 082	0				
Spolu	27 199 475	24 638 190	429 916	309 729	153 168	163 024

Spoločnosť realizuje iba jeden typ výrobkov (ploché výrobky) a jeden typ služieb (opracovanie kovov jednoduchým spôsobom).

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných	
	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby						0
Výrobky	189 673	242 055	807 363		-52 382	-565 308
Zvieratá						0
Spolu	189 673	242 055	807 363		-52 382	-565 308
Manká a škody					0	91
Reprezentačné						
Dary						
Iné						289
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát					-52 382	-564 928

3. 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:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	27 199 475	24 638 190
Tržby z predaja služieb	429 916	309 729
Tržby za tovar	153 168	163 024
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		139 986
Čistý obrat spolu	27 782 559	25 250 930

4. Opis a suma významných položiek výnosov z mimoriadnej činnosti
žiadne**G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na nákupy a poskytnuté služby:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	526 219	412 067
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>2 750</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	2 750
Iné uistovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>522 219</i>	 <i>409 317</i>
Doprava	13	2 962
Nájomné	273 829	273 685
Opravy	127 443	18 366
Prekladné služby	93 025	87 163
Poradenské služby	8 422	3 476
Komunikačné služby	5 797	6 868
Ostatné	13 691	16 798
 Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	 12 019	 18 060
Manká a škody		91
Poistenie majetku	12 013	17 894
Iné	6	75
 Finančné náklady, z toho:	 9 932	 7 065
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>527</i>	<i>346</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	527	346
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 405</i>	<i>6 719</i>
Bankové poplatky	535	6 719
Mimoriadne náklady, z toho:	0	26 667
Škody zo živelných pohrôm na majetku - povodeň		26 667

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	2014	2013
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		2 396
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho teoretická daň	25 285		100	117 112		100
Daňovo neuznané náklady	x	4 804	22		22 251	22
Výnosy nepodliehajúce dani	367 840	69 890	276	196 528	37 340	32
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-851 377	-161 762	-640	-16 429	-3 122	-2,67
Umorenie daňovej straty	0	0	0	-296 339	-56 304	-48
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-458 252	-87 068	-344	872	160	3,14
Splatná daň z príjmov		3 014	11,9		160	19
Odložená daň z príjmov		17 660	69,8		24 892	23
Celková daň z príjmov		20 674	81,8		25 052	

V splatnej dani z príjmov je zahrnutá zrážková daň z úrokov a daňová licencia v sume 2 880 EUR.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme časť nehnuteľnosti, kde zároveň vykonala stavebné úpravy podlahy tak, aby do vybudovaných základov mohla byť osadená deliaca linka. Realizácia bola ukončená a skolaudovaná 7. 12. 2009, kedy stavebné základy spolu s deliacou linkou boli zaradené do majetku Spoločnosti. Stavebné úpravy boli uskutočnené so súhlasom majiteľa. Majiteľ súhlasil s tým, že stavebné základy si nezaradí do majetku, ale ponechá spoločnosti Feron – Servis Centrum Slovakia, a.s. právo odpisovania.

Spoločnosť má ďalej v nájme kancelárske priestory spolu s parkovacím miestom v objekte. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť nemá k dispozícii informáciu o hodnote najatého majetku.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neviduje iné aktíva a pasíva.

K. 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		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2014			Časť 1 - rok 2014		
a	Časť 2 - rok 2013			Časť 2 - rok 2013		
Peňažné príjmy	13 000					
	18 000					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť realizovala obchody so spriaznenými osobami za obvyklých obchodných podmienok.

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

Žiadne

N. NFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania a	Stav	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav
	1.1.2013 b				31.12.2013 f
Základné imanie	7 111 040		-	-	7 111 040
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za úpisané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	711 103	-	-	-	711 103
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	42 926		-	13 242	56 168
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	13 076	13 076
Neuhradená strata minulých rokov	-102 897		-	102 897	-
Výsledok hospodárenie za bežné účtovné obdobie	132 414	92 060	16 275	- 116 139	92 060
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - VI fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	7 894 586	92 060	16 275	13 076	7 983 447

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

Položka vlastného imania a	Stav	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav
	1.1.2014 b				31.12.2014 f
Základné imanie	7 111 040		-	-	7 111 040
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za úpisané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	711 103	-	-	-	711 103
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	56 168	-	-	9 206	65 374
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 076	-	-	79 654	92 730
Neuhradená strata minulých rokov	0	-	-	-	-
Výsledok hospodárenie za bežné účtovné obdobie	92 060	4 611	-	- 92 060	4 611
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - VI fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	7 983 447	4 611	0	- 3 200	7 984 858

Časť zisku vo výške 3 200 EUR bola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia použitá na zvýšenie sociálneho fondu.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

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.

Prehľad peňažných tokov zostavený použitím nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky		k 31.12.2014	k 31.12.2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	25 285	117 112
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	542 732	202 933
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	205 182	172 137
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv ⁷ (+/-)	82 948	89
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	256 260	28226
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-954	3 353
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-704	-872
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie 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 (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	-420 650	21 015
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	740 770	-784 516
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/ -)	1 535 771	1 005 486
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 697 191	-199 955
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

	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)	147 367	341 059
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	704	872
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)		
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 finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-134	-160
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	147 937	341 771
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	-2 007	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-	-
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		

B. 12.	Prijaté úroky, 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, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 15.	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. 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 (-)		-39 392
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B20)	-2 007	-39 392
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)	-3 200	-
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 (+)		
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 VI	-3 200	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	-	-
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 činností (-)		
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 hnuťelného 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 sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	-3 200	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	142 730	302 379
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	513 335	210 957
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)²	656 065	513 335
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²	656 065	513 336