

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť KORD Slovakia, a. s., so sídlom Partizánska 73, 957 01 Bánovce nad Bebravou (ďalej len Spoločnosť), bola založená 31. mája 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 8. júna 1999 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10230/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností a poskytovanie doplnkových služieb
- elektroenergetika – dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prevádzkovanie dráhy
- prevádzkovanie dopravy na dráhe
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom strojov, technologických a elektronických zariadení
- leasingová činnosť
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- činnosť realitnej kancelárie
- prieskum trhu
- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v odbore: potraviny, ovocie, zelenina, obuv, koža, textil, konfekcia, kožená galantéria, textilná galantéria, bižutéria, kancelárske stroje, kancelárske potreby, papier, nábytok, drevo a výrobky z dreva, motorové vozidlá, autopríslušenstvo, autosúčiastky, stroje, technologické a elektronické zariadenia, drogéria
- demolácie, búracie práce a prípravné práce pre stavbu bez trhacích prác
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
- zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
- ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností
- rozvod plynu
- výroba úprava a rozvod vody
- čistenie odpadových vôd a likvidácia odpadov v rozsahu voľnej živnosti
- prevádzkovanie neverejnej kanalizácie v rozsahu voľnej živnosti
- prevádzkovanie práčovne
- údržba, čistenie a opravy ciest a chodníkov
- údržba verejnej zelene
- váženie materiálu na cestnej nákladnej váhe
- vedenie účtovníctva
- výmena jednoduchých mechanických častí strojov podľa odporúčaní výrobcu
- pohostinská činnosť

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	41
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. júna 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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 majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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 v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	rovnomerná	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	rovnomerná	

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

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	12
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rovnomerná	

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (leasing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzia 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách za textovou časťou bodu F ods.1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Výška záložného práva na hmotný majetok:

- Výrobná hala M1, hlavná vrátnica, prístavba haly M1 – 112 596 EUR
- Výrobná hala M3, prestrešenie haly M3, sociálna budova I, II haly M3 – 1 230 298 EUR
- Výrobná hala M4, sociálna budova haly M4 – 1 601 036 EUR
- Výrobná hala M5, sociálna budova haly M5 – 47 100 EUR
- Energoblok – 33 100 EUR
- Pozemky (LV 406) – 78 985 EUR
- KGJ – 653 261 EUR

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 201	250 407	0	0	0	0	254 608
Prírastky	0	0	20 742	0	0	0	0	20 742
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 201	271 149	0	0	0	0	275 350
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 201	0	0	0	0	0	4 201
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 201	0	0	0	0	0	4 201
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	250 000	0	0	0	0	250 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	250 000	0	0	0	0	250 000
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	250 407	0	0	0	0	250 407
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	21 149	0	0	0	0	21 149

Spoločnosť nemala v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by mala zriadené záložné právo, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 201	250 407	0	0	0	0	254 608
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 201	250 407	0	0	0	0	254 608
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 201	0	0	0	0	0	4 201
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 201	0	0	0	0	0	4 201
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	250 407	0	0	0	0	250 407
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	250 407	0	0	0	0	250 407

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	243 757	11 920 922	2 202 432	0	0	0	104 488	0	14 471 599
Prírastky	200	360 554	29 348	0	0	0	1 048 804	0	1 438 906
Úbytky	0	0	27 463	0	0	0	405 958	0	433 421
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	243 957	12 281 476	2 204 317	0	0	0	747 334	0	15 477 084
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	1 519 163	712 089	0	0	0	0	0	2 231 252
Prírastky	0	363 998	177 552	0	0	0	0	0	541 550
Úbytky	0	0	27 463	0	0	0	0	0	27 463
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	1 883 161	862 178	0	0	0	0	0	2 745 339
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	243 757	10 401 759	1 490 343	0	0	0	104 488	0	12 240 347
Stav na konci účt. obdobia	243 957	10 398 315	1 342 139	0	0	0	747 334	0	12 731 745
Dlhodobý hmotný majetok - záložné právo a obmedzenie nakladania s ním									
Dlhodobý hmotný majetok							Hodnota za bežné účtovné obdobie		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo							3 756 376		

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	245 753	12 073 404	1 450 248	0	0	0	81 516	0	13 850 921
Prírastky	0	201 534	775 354	0	0	0	1 002 061	0	1 978 949
Úbytky	1 996	354 016	23 170	0	0	0	979 089	0	1 358 271
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	243 757	11 920 922	2 202 432	0	0	0	104 488	0	14 471 599
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	1 217 506	595 850	0	0	0	0	0	1 813 356
Prírastky	0	655 673	139 409	0	0	0	0	0	795 082
Úbytky	0	354 016	23 170	0	0	0	0	0	377 186
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	1 519 163	712 089	0	0	0	0	0	2 231 252
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	245 753	10 855 898	854 398	0	0	0	81 516	0	12 037 565
Stav na konci účt. obdobia	243 757	10 401 759	1 490 343	0	0	0	104 488	0	12 240 347

3. Zásoby

Spoločnosť nemá maloobrátkové a zastarané zásoby a v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o opravných položkách k zásobám. Spoločnosť tiež nemá zriadené žiadne záložné právo na zásoby.

Spoločnosť k 31.12.2014 eviduje na sklade zásob:

Palety, chemický materiál a PHL v nádrži, č. karty a mater. odchýlka v čiastke 5 062 EUR. Spoločnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie k 31.12.2013 evidovala: Palety, chemický materiál a PHL v nádrži, potraviny, mater. odchýlka v čiastke 11 375 EUR.

2. Pohľadávky

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	730 669	56 488	22 740	0	764 417
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	730 669	371 049	22 740	0	764 417

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	546 167	1 551 857	2 098 024
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	81 196	0	81 196
Iné pohľadávky	477 231	0	477 231
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 104 594	1 551 857	2 656 451

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	577 740	1 062 020	1 639 760
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	82 117	0	82 117
Iné pohľadávky	480 849	0	480 849
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 140 706	1 062 020	2 202 726

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 336 278

Na krytie úveru z TATRA BANKY je záložné právo na pohľadávky z nájmu týchto spoločností:

Pöttinger Stroje, s.r.o. Bánovce nad Bebravou,
Wavin Slovakia, s.r.o. Bánovce nad Bebravou,
LKW Komponenten, s.r.o. Bánovce nad Bebravou,
SPPP Slovakia, s.r.o. Bánovce nad Bebravou,
FMB s.r.o., Bánovce nad Bebravou,
FGV Slovakia, spol. s r.o. Bánovce nad Bebravou
Voith Industrial Srvices, s.r.o. Bánovce nad Bebravou

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.
Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 156	259
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	35	29 764
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-148	0
Spolu	4 043	30 023

4. Časové rozlíšenie na strane aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	196	13
Antivírusová ochrana	148	0
Ostatné - certif.na elektronický podpis	48	13
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 696	9 069
Antivírusová ochrana	198	118
Poistenie	8 357	3 980
Telefónne poplatky, satelitné služby	936	177
Ostatné - noviny, spotreba plynu, NBO..	1 205	4 794
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné - pristavenie vozňov	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 459	14 005
Ostatné - vyúčtovanie el.energia 2014	2 459	906
Spolu :	13 351	23 087

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 270	615	0	0	7 885
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	7 270	615	0	0	7 885
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 270	615	0	0	7 885
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 351	59 373	42 351	0	59 373
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 351	45 302	32 351	0	45 302
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie	10 000	4 050	10 000	0	4 050
daňového priznania, zverejnenie UZ					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 351	49 352	42 351	0	49 352
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na odchodné	0	10 021	0	0	10 021
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	10 021	0	0	10 021

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
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 882	388	0	0	7 270
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	6 882	388	0	0	7 270
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	6 882	388	0	0	7 270
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 197	42 351	40 197	0	42 351
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 197	32 351	30 197	0	32 351
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie	10 000	10 000	10 000	0	10 000
daňového priznania					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	40 197	42 351	40 197	0	42 351
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 515 000	3 129 950
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 872 913	1 410 139
Dlhodobé záväzky spolu	6 387 913	4 540 089
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 153 385	4 354 914
Závazky po lehote splatnosti	1 062 889	1 202 039
Krátkodobé záväzky spolu	3 216 274	5 556 953

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre záväzkov za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 413 515	1 193 623
odpočítateľné	-502 083	-266 355
zdaniteľné	1 915 598	1 459 978
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-30 817	-16 125
odpočítateľné	-30 817	-16 125
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	304 194	259 050
Zmena odloženého daňového záväzku	45 144	143 085
Zaučtovaná ako náklad	45 144	143 085
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. 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	21 950	21 786
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 825	3 324
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 825</i>	<i>3 324</i>
Čerpanie sociálneho fondu	3 201	3 160
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 574	21 950

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

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. v a. %	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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver-TB - Dlhod.časť	EUR	3,12	31.10.2016	0	323 528	411 764
Dlhodobé bankové úvery spolu				0	323 528	411 764
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	2,42	20.01.2016	0	14 002	1 034 212
Bankový úver-TB - Krát.časť	EUR	3,12	31.12.2015	0	88 236	88 236
Bankový úver	EUR	2,79	31.12.2014	0	0	115 372
Bankový úver	EUR	2,68	31.10.2015	0	2 000 000	0
Kreditné platobné karty	EUR	-	-	0	538	178
Krátkodobé bankové úvery spolu				0	2 102 776	1 237 998
Bankové úvery spolu				0	2 426 304	1 649 762

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. v a. %	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 predchádzajú ce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
-	EUR	0,00	-	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
-	EUR	0,00	-	0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
KOVO SIPOX,a.s.	EUR	3,00	31.7.2013	49 597	0	50 000
FREE ZONE SIPOX,a.s.	EUR	3,00	31.12.2013	19 750	0	19 750
Tatrabyt,a.s.	EUR	3,50	31.12.2015	277 580	0	189 580
Ing.Majská Šebová Eva	EUR	3,00	30.11.2014	55 221	0	56 100
TB Trade,a.s.	EUR	3,00	31.12.2014	16 754	0	42 890
SLOVGAS,a.s.	EUR	3,00	31.12.2015	222 000	0	222 000
SIPOX HOLDING, a.s.	EUR	2,00	31.07.2016	400 000	0	0
Ing.Majský Jozef	EUR	3,00	31.12.2014	108 000	0	108 600
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				1 148 902	0	688 920
Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci spolu						
				1 148 902	0	688 920

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	776
Poplatok banke	0	42
Energie, vodné, stočné, penále SP,	0	734
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	211
Nájomné 1/2014	0	211
Spolu :	0	987

H.INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. 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	Nájomné		Energie		Ostatné		Spolu	
	Bež. účt. obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie	Bež. účt. obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie	Bež. účt. obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie	Bež. účt. obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	2 739 312	2 954 780	3 610 472	3 477 261	203 570	324 926	6 553 354	6 756 967
ČR	0	0	0	0	55	1 234	55	1 234
Spolu	2 739 312	2 954 780	3 610 472	3 477 261	203 625	326 160	6 553 409	6 758 201

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 134	1 943
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	1 134	1 943
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	55 216	2 321 510
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	40 763	1 489 710
Zmluvné pokuty a penále	33	1 545
Iné	14 420	830 255
Finančné výnosy, z toho:	9 554	800 008
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	9 554	800 008
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	0	800 000
Výnosové úroky	9 518	8
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	36	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	707 899	0
Tržby z predaja služieb	5 845 510	6 758 201
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	3 121 518
Čistý obrat spolu	6 553 409	9 879 719

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 008 652	2 073 360
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 100</i>	<i>10 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 100	10 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 000 552</i>	<i>2 063 360</i>
Doprava	0	449
Nájomné	90 455	52 678
Náklady na inzerciu, reklamu	180 119	100 138
Právne a ekonomické poradenstvo	42 328	81 500
Opravy	253 254	1 240 481
Cestovné	15 258	19 896
Repre	14 925	11 653
Provízie - sprostredkovanie	201 272	238 372
Ochrana majetku	89 968	88 377
Ostatné	112 973	229 816
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	105 854	1 478 822
Dary	0	5
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	34 585	324 306
Tvorba a zúčtovanie OP	34 948	317 934
Iné	36 321	836 577
Finančné náklady, z toho:	79 835	850 664
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>79 835</i>	<i>850 664</i>
Nákladové úroky	69 450	33 984
Bankové poplatky	10 385	16 680
Predané cenné papiere	0	800 000
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

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 %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	583 783		100,00 %	799 634		100,00 %
teoretická daň		128 432	22,00 %		183 916	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	389 794	85 755	14,69 %	243 169	55 929	6,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-569 695	-125 333	-21,47 %	-825 176	-189 790	-23,73 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	403 882	88 854	15,22 %	217 627	50 055	6,26 %
Splatná daň z príjmov		88 854	15,22 %		50 055	6,26 %
Odložená daň z príjmov		45 144	7,73 %		143 085	17,89 %
Celková daň z príjmov		133 998	22,95 %		193 140	24,15 %

Suma splatnej dane z príjmov sa nezhoduje s riadkom 57 vo Výkaze ziskov a strát, nakoľko na účte 595 - Dodatočné odvody dane z príjmov bol počas roku účtovaný dodatočný odvod dane z príjmov za rok 2011 v hodnote 8 669 EUR.

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-12 882
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

ÚJ uzatvorila NZ od 1.3.2010 na dobu neurčitú na „rodinný dom“ s. č. 4011 postavenom na parcele 3432 a pozemky na parcele s. č. 3432 a 3433 kat. územie: Štrba a NZ od 1.10.2012 na dobu neurčitú na pozemok s p.č.3840/3 o výmere 56916 m2 na LV 4034 kat. územie Štrba.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o podnájme (nebytových priestorov) a to stavby s. č. 770 postavené na pozemku s. č. 1621, kat. územie Bánovce nad Bebravou, od 1.11.2010 na dobu neurčitú a od 1.3.2013 do 28.2.2063 uzatvorila NZ o nájme na nebytový priestor s.č.1332 o výmere 67,41 m2 na LV 1659 kat. územie Bratislava- Staré mesto. Od 19.10.2010 si spoločnosť KORD Slovakia prenájma trafostanicu TS 868 a rozvody v areáli Kopčianska 92 v Bratislave.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť KORD Slovakia, a.s. je vlastníkom priestorov, v ktorých má sídlo a vykonáva svoje podnikateľské aktivity.

Podľa predmetu činnosti spoločnosť sa zaoberá najmä prenájom nehnuteľností, prevádzkovaním dopravy na dráhe a poskytovaním doplnkových služieb spojených s prenájomom. Spoločnosť prenájma výrobné a skladové priestory, administratívne priestory, voľné plochy.

Od 1.10.2012 spoločnosť KORD Slovakia dala do nájmu 368 ks paliet spoločnosti Free Zone Sipox, a.s. Bratislava na dobu neurčitú.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť na základe Zmluvy o pristúpení k záväzku sa stala prístupujúcim dlžníkom k bankovému úveru, ktorý Tatra banka a.s. poskytla spoločnosti WINNEX s.r.o. Bratislava. Výška ručenia za tretí subjekt predstavuje k 31.12.2014 výšku 210 518,52 EUR.

Spoločnosť ručí za tretí subjekt SIPOX HOLDING a.s. Výška ručenia predstavuje k 31.12.2014 hodnotu 494 165,29 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť neboli poskytnuté v sledovanom účtovnom období ani členom dozorných orgánov Spoločnosti ako aj v roku 2013.

Jednému členovi štatutárneho orgánu bola v roku 2013 poskytnutá bezúročná finančná výpomoc splatná do 30.6.2014.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
a	b	c	d
COMAX-TT,a.s.			
Prijatá finančná výpomoc	08	250 000 0	100 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	62	871
Tržby za poskytnuté služby-nájom	02	1 800	1 800
FREE ZONE SIPOX,a.s.			
Tržby za poskytnuté služby-nájom	02	2 826	2 826
Tržby za poskytnuté služby-energie	02	38 993	48 349
Ostatné služby-prenájom	01	5 628	3 600
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	593	593
GOLDEN REAL SLOVAKIA,a.s.			
Tržby za poskytnuté služby-nájom	02	1 662	2 845
KIMURI,s.r.o.			
Ostatné služby-prenájom	01	33 712	0
KOVO SIPOX, a.s.			
Prijatá finančná výpomoc	08	150 000	800 000
Ostatné	11	0	800 000
Tržby za poskytnuté služby-nájom	02	2 005	2 005
Nákup majetku	01	7 783	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	1 507	1 500
SIPOX HOLDING,a.s.			
Prijatá finančná výpomoc	08	400 000	0
Tržby za poskytnuté služby-nájom	02	64 800	64 800
Ostatné služby-prenájom	01	316 705	361 105
SLOVGAS s.r.o			
Prijatá finančná výpomoc	08	2 215 000	222 000
Tržby za poskytnuté služby-nájom	02	0	1800
SPEKTRUM REALS.r.o.			
Ostatné služby-prenájom	01	360	360
TATRABYT,a.s.			
Prijatá finančná výpomoc	08	88 000	50 000
Tržby za poskytnuté služby-nájom	02	5 702	5 702
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	7 415	4 885
TB TRADE,a.s.			
Tržby za poskytnuté služby-nájom	02	26 402	76 715
Tržby za poskytnuté služby-energie	02	470	4 466
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	1 083	2 261
ŠKODA SIPOX SLOVAKIA a.s.			
Tržby za poskytnuté služby-nájom	02	1 800	1800

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 11 – iný obchod

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

Po 31. decembri 2014 nenastali významné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, okrem toho, že dňa 26.2.2015 Spoločnosť navýšila základné imanie o 3320 EUR na výšku 69 720 EUR na 21 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. Decembru 2014:20 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR).

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
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 278	0	0	2	13 280
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	97 983	0	0	0	97 983
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	497 760	0	0	0	497 760
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	606 493	441 116	606 491	-2	441 116
Spolu	1 281 914	441 116	606 491	0	1 116 539

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 278	0	0	0	13 278
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	97 983	0	0	0	97 983
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	631 478	0	0	-133 718	497 760
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-133 718	606 493	0	133 718	606 493
Spolu	675 421	606 493	0	0	1 281 914

Základné imanie Spoločnosti vo výške 66 400 EUR (k 31. Decembru 2013 - 66 400 EUR) tvorí:

- 20 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. Decembru 2013: 20 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 3 320 EUR predstavuje jeden hlas.

Výsledok hospodárenia po zdanení za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške tj. účtovný zisk bol rozdelený nasledovne:		606 493 €
Rozdelenie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Účtovný zisk	606 493 €	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	
Prídel do zákonného rezervného fondu	2	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0	
Prídel do sociálneho fondu	0	
Prídel na zvýšenie základného imania	0	
Úhrada straty minulých období	0	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	606 491	
Iné	0	
Spolu	606 493	

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 441 116 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- rozdelenie podielu na zisku akcionárom vo výške 441 116 EUR.

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

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV NEPRIAMA METÓDA

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	583 783	799 634
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	644 595	-465 920
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	523 954	479 195
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	615	388
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	33 748	-176 503
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8 749	-8 145
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	69 450	33 984
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 518	-8
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	17 597	-1 047 302
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 (+/-)		252 471
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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.)	-2 319 037	-998 208
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-461 887	-531 063
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 863 378	-465 807

A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	6 228	-1 338
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.)	-1 090 659	-664 494
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	9 518	8
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-69 450	-33 984
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 (-)	-642 250	-616 200
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-1 792 841	-1 314 670
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-97 523	-50 056
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.)	-1 890 364	-1 364 726
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-410 845	-1 002 061
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	18 855	1 365 187
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-391 990	363 126
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
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 vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	2 256 374	1 021 530
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 000 000	1 204 242
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 (-)	-203 608	-325 973
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	988 000	1 542 400
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-528 018	-1 399 139
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy 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 (súčet C. 1. až C. 9.)	2 256 374	1 021 530
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-25 980	19 930
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	30 023	10 093
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 043	30 023
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 (+/-)	4 043	30 023