

IČO	3	6	6	8	4	5	9	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	0	9	3	4

Čl. I**Všeobecné informácie**

- (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: **HKS Forge, s.r.o**
 Sídlo: **Mlynská 28, 040 01 Košice**
 Dátum založenia: 22.09.2006
 Dátum vzniku: 07.10.2006
 Obchodný register Okresného súdu Košice I., oddiel: sro, vložka: 23782/V

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- výroba výrobkov strojárkej metalurgie – zápusťkové kováčstvo, dielov pre osobné, úžitkové, nákladné automobily, traktory, mobilné stroje a zariadenia, pre koľajové vozidlá
- výroba a opracovanie výrobkov strojárenskej metalurgie, náhradných dielov pre osobné, úžitkové, nákladné automobily, traktory, mobilné stroje
- nákup a predaj výrobkov strojárenskej metalurgie, náhradných dielov pre osobné, úžitkové, nákladné automobily, traktory, mobilné stroje
- rozvod plynu, rozvod elektriny
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti
- opracovanie výrobkov strojárkej metalurgie – výkovkov, dielov pre osobné, úžitkové, nákladné automobily, traktory, mobilné stroje a zariadenia, pre koľajové vozidlá
- výskum a vývoj procesov na výrobu a opracovanie výrobkov strojárkej metalurgie – zápusťkových výkovkov
- výskum, vývoj a konštrukcia nástrojov a zariadení strojov, pre výrobu výrobkov strojárkej metalurgie a kováčstva
- výskum a vývoj materiálov na výrobu nástrojov a zariadení pre výrobky strojárkej metalurgie a kováčstva
- výroba nástrojov a zariadení strojov pre výrobky strojárkej metalurgie a kováčstva

- (3) **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:** 27.05.2016

- (4) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Riadna účtovná závierka.

- (5) **Informácie o konsolidovanom celku**

- a) c) **Obchodné meno:** **Energy Group, a.s.**
 Sídlo: Tehelňa 2595/40, 909 01 Skalica
 IČO: 36 672 912
 DIČ: 2022241397
 IČ DPH: SK2022241397
 Zapísaná: Obchodný register Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sa,
 Vložka č.: 10434/T

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 5 9 7
DIČ 2 0 2 2 2 5 0 9 3 4

(6) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	136	144
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	134	142
počet vedúcich zamestnancov	11	11

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota:

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☒ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poistné ☐ clo

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou oceňoval vlastnými nákladmi v zložení:

☒ priame náklady

☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku

☐ inak:

Zásoby obstarané kúpou.

Pri účtovaní zásob postupoval podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 5 9 7
DIČ 2 0 2 2 2 5 0 9 3 4

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

☒ pri prijme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby

☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. či. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tam tiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal:

☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iný spôsob:

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou oceňoval vlastnými nákladmi

☒ podľa skutočnej výšky nákladov v zložení:

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním.

Pohľadávky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok oceňoval menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy oceňoval menovitou hodnotou.

Závazky pri ich vzniku, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, oceňoval menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy oceňoval menovitou hodnotou.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období oceňoval menovitou hodnotou.

f) tvorba odpisového plánu dlhodobého majetku:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
HIM 1. odpisová skupina	4 roky	25 %	rovnomerná
HIM 2. odpisová skupina	6 rokov	16,67 %	rovnomerná
HIM 3. odpisová skupina	8 rokov	12,5 %	rovnomerná
HIM 4. odpisová skupina	12 rokov	8,33 %	rovnomerná
HIM 5. odpisová skupina	20 rokov	5 %	rovnomerná
HIM 6. odpisová skupina	40 rokov	2,5 %	rovnomerná
DHIM	24 mesiacov		rovnomerná

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 5 9 7
DIČ 2 0 2 2 2 5 0 9 3 4

- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa nerovnajú.
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

(1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a) dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		365 763	300 000					665 763
Prírastky		4 665						4 665
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		370 428	300 000					670 428
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		296 185	165 000					461 185
Prírastky		44 567	135 000					179 567
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		340 752	300 000					640 752
Opravné položky								
Stav na začiatku								

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 5 9 7
DIČ 2 0 2 2 2 5 0 9 3 4

účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		69 578	135 000					204 578
Stav na konci účtovného obdobia		29 676	0					29 676

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		342 776	300 000					642 776
Prírastky		22 987						22 987
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		365 763	300 000					665 763
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		256 801	30 000					286 801
Prírastky		39 384	135 000					174 384
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		296 185	165 000					461 185
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		85 975	270 000					355 975
Stav na konci účtovného obdobia		69 578	135 000					204 578

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 5 9 7
DIČ 2 0 2 2 2 5 0 9 3 4

a) dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 089 985	6 517 377	11 595 910				12 116		20 215 388
Prírastky		133 837	1 368 595				1 587 925		3 090 357
Úbytky			1 248 996				1 502 431		2 751 427
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 089 985	6 651 214	11 715 509				97 610		20 554 318
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 323 999	8 525 018						9 849 017
Prírastky		264 206	1 490 553						1 754 759
Úbytky			1 248 996						1 248 996
Stav na konci účtovného obdobia		1 588 205	8 766 575						10 354 780
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 089 985	5 193 378	3 070 892				12 116		10 366 371
Stav na konci účtovného obdobia	2 089 985	5 063 009	2 938 934				97 610		10 199 538

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 046 885	5 991 491	10 493 570				60 013		18 591 959
Prírastky	43 100	525 886	1 652 954				12 116		2 234 056
Úbytky			550 614				60 013		610 627
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 089 985	6 517 377	11 595 910				12 116		20 215 388

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 5 9 7
DIČ 2 0 2 2 2 5 0 9 3 4

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 083 774	7 218 501						8 302 275
Prírastky		240 225	1 857 131						2 097 356
Úbytky			550 614						550 614
Stav na konci účtovného obdobia		1 323 999	8 525 018						9 849 017
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 046 885	4 907 717	3 275 069				60 013		10 289 684
Stav na konci účtovného obdobia	2 089 985	5 193 378	3 070 892				12 116		10 366 371

c) dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo leasingy

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 958 803
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

n) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo EXIMBANKA

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 000 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

p) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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	22 379	10 947		11 656	21 670
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	22 379	10 947		11 656	21 670

q) veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku celkom			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku celkom	1 877 231	306 713	2 183 944
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	94		94
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 877 137	306 713	2 183 850
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	92 702		92 702
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	9		9
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 969 942	306 713	2 276 655

r) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia EXIMBANKA

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 000 000

t) krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 525	4 255
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	705 698	361 381
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	709 223	365 636

y) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé:	20 473	24 859
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:		

(2) Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy**a) vlastné imanie:**

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	7 302 700	7 302 700
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	7 302 700	7 302 700
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 5 9 7
DIČ 2 0 2 2 2 5 0 9 3 4

b) rezervy

Tabuľka č. 1

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 994	13 425	37 100		49 319
rezerva na účtovný audit	4 100	4 100	4 100		4 100
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	26 586	6 929	0		33 515
rezerva na odvody k nevyčerp. dov.	9 308	2 396	0		11 704
rezervy ostatné - nedaňové	33 000	0	33 000		0

Tabuľka č. 2

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	161 516	54 028	142 550		72 994
rezerva na účtovný audit	3 950	4 100	3 950		4 100
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	27 826	12 538	13 778		26 586
rezerva na odvody k nevyčerp. dov.	9 740	4 390	4 822		9 308
rezervy ostatné - nedaňové	120 000	33 000	120 000		33 000

c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Text	Suma	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	5 654 386	5 876 992
Záväzky po lehote splatnosti	155 890	358 973
Záväzky celkom	5 810 276	6 235 965

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 618 552	2 610 088
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 618 552	2 610 088

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 5 9 7
DIČ 2 0 2 2 2 5 0 9 3 4

Krátkodobé záväzky spolu	4 191 724	3 625 877
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 191 724	3 625 877
Záväzky po lehote splatnosti	155 890	358 973

f) odložená daňová pohľadávka alebo o odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	621 367	623 780
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	30 956	40 990
Zaúčtovaná do vlastného imania	-33 369	-39 671
Iné		

g) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	460	301
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 928	7 461
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 928	7 461
Čerpanie sociálneho fondu	7 990	7 302
Konečný zostatok sociálneho fondu	398	460

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 5 9 7
DIČ 2 0 2 2 2 5 0 9 3 4

i) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
TATRABANKA	EUR	2,35	31.12.2020	960 000	0
Krátkodobé bankové úvery					
TATRABANKA	EUR	2,35	31.12.2017	320 000	0
EXIMBANKA	EUR	2,50 + 3M EURIBOR	28.09.2017	1 000 000	800 000

j) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:		
Výdavky budúcich období krátkodobé:	5 327	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	11 116	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:		

(4) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	428 765	996 787	0	286 248	1 065 576	0
Finančný náklad	40 238	38 320	0	48 297	125 849	0
Spolu	469 003	1 035 107	0	334 545	1 191 425	0

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát

(1) Informácie k položkám výnosov a nákladov

a) tržby za vlastné výkony a tovar

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
náradie	151 713	80 505
kovový odpad	272 360	396 200

Krajina odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Nemecko	9 185 806	11 106 562
ČR	1 939 672	1 974 061

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 5 9 7
DIČ 2 0 2 2 2 5 0 9 3 4

výkovky	18 344 825	20 048 380
doprava	136 198	134 003
balné	28 848	34 925
ostatné	177 430	127 393
tovar - výkovky	0	0
Spolu	19 111 374	20 821 406

Taliansko	807 074	887 177
Maďarsko	894 003	996 673
SR	2 714 251	2 855 623
Rakúsko	874 391	930 895
USA	913 639	1 299 646
Poľsko	937 975	43 208
Francúzsko	564 807	577 744
ostatní	279 756	149 817
Spolu	19 111 374	20 821 406

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	488 756	340 430	474 322	+148 326	-133 892
Výrobky	775 862	1 062 945	581 167	-287 083	+481 778
Zvieratá					
Spolu	1 264 618	1 403 375	1 055 489	-138 757	+347 886
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-138 757	+347 886

c) výnosy pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	131 662	109 151
aktivácia DHM	131 662	109 151
aktivácia HIM	0	0

d) ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	244 122	484 921
tržby z predaja majetku	187 650	444 950

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 5 9 7
DIČ 2 0 2 2 2 5 0 9 3 4

tržby z predaja materiálu	24 660	13 730
úroky z omeškania		
náhrady od poisťovní	26 612	18 111
náhrady od zamestnancov	2 004	4 231
pozemky zistené pri inventúre		
vrátené súdne poplatky		
náhrady za viacnáklady		
prebytky materiálu		3 859
ostatné	3 196	40

e) osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	2 218 805	2 121 785
mzdové náklady	1 552 501	1 488 248
sociálne náklady	666 304	633 537

f) výnosy z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	25	24
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zastavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	25	24
úroky z banky	25	24
úroky z pôžičky		
ostatné		

g) náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 487 280	2 646 895
opravy	214 425	586 170
cestovné	12 255	5 401
reprezentácia	12 007	5 550
prenajatí pracovníci	597 647	480 356

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 5 9 7
DIČ 2 0 2 2 2 5 0 9 3 4

nájomné	77 503	95 147
doprava	284 985	266 643
opracovanie výkovkov	623 331	611 308
výroba náradia v kooperácii	269 174	204 554
ostatné	395 953	391 766

h) ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 482 821	16 822 162
spotreba materiálu	10 403 545	12 218 945
spotreba energií	1 895 336	2 107 378
dane a poplatky	102 000	102 824
odpisy	1 753 834	1 839 135
ostatné náklady na hospodársku činnosť	328 106	553 880
náklady na predaný tovar	0	0

i) náklady na finančnú činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	105 158	68 628
Kurzové straty, z toho:	5	44
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	44
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	105 153	68 584
úroky z leasingu	45 637	48 805
úroky z úveru	54 391	13 879
ostatné	5 125	5 900

(3) Informácie o nákladoch na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na účtovný audit, z toho:	4 100	4 100
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 100	4 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 100	4 100
iné uisťovacie audítorské služby		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 5 9 7
DIČ 2 0 2 2 2 5 0 9 3 4

súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

(4) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	18 344 825	20 527 521
Tržby z predaja služieb	766 549	293 885
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	187 674	444 974
Čistý obrat celkom	19 299 048	21 266 380

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(3) Informácie o podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	230 841	170 114
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	1 425 552	1 272 096
Iné položky		

Čl. VII

(1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie nákladov			Hodnotové vyjadrenie výnosov		
	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	b	e	f	g
PD Čečejevce	darčkové predmety	194	0		0	0
SLOVARM	darčkové predmety, právne služby	1 799	2 737	tepelné spracovanie	129	4 890
Energy Group	pôžička a úroky	0	200 888		0	0
BOVEKO	ND	37 800	34 800		0	0
PP-COM	ND	32 400	30 800		0	0
EG Technologický inštitút	skúšky výkvvkov, členské, projekty	87 860	41 397	nájomné a strava	6 707	3 339
EG Výskumno-vývojové centrum	skúšky výkvvkov	0	46 296		0	0
GIS Skalica	telefónne služby, darčkové predmety, poistenie majetku	18 490	6 898		0	0
Hotel sv.Ludmila	prenájom miestnosti, reprezentačné	2 840	680		0	0
PREMATLAK	kalibrácia meradiel	1 988	207		0	0
Trnavsko-Myjavský strojársky klaster	členské	500	500	školenie	1 200	2 200
Baňa Dolina	HIM	0	2 220		0	0
SAM Holding		0	0	školenie	254	0

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	7 302 700	0	0	0	7 302 700
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-451 368	577 195	543 826	0	-417 999
Zákonný rezervný fond	280 125	2 530	0	0	282 655
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	989 949	48 075	1 038 024	0	0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	50 605	1 722	0	50 605	1 722
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	7 302 700	0	0	0	7 302 700
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-491 039	616 866	577 195	0	-451 368
Zákonný rezervný fond	264 548	15 577	0	0	280 125
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	693 978	295 971	0	0	989 949
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	311 548	50 605	0	311 548	50 605
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
--	--	--	--	--	--

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

(1) Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

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 (+/-)	50 262	99 820
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 878 454	1 909 137
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 753 834	1 839 135
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 (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10 947	12 441
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	20 828	6 359
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	100 028	63 571
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-25	-24
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 (+/-)	-7 158	-12 345
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.	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.)	661 585	-840 889
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	8 846	536 023
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	791 497	-1 044 861
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-138 758	-332 051

A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančního majetku, s výnimkou majetku, který je součástí peněžných prostředků a peněžných ekvivalentů (-/+)		
	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.)	2 590 301	1 168 068
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	25	24
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-100 028	-63 572
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 490 298	1 104 520
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
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 Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 490 298	1 104 520
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 665	-22 987
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 451 672	-2 783 366
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 (+)	187 650	444 950
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 (-)	1 000 000	500 000
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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.)	-1 268 687	-1 861 403
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-1 038 024	
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 (-)	-1 038 024	
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.)	160 000	800 000
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 (+)	1 480 000	800 000

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 (-)	-1 320 000	
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.	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 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 C. 1. až C. 9.)	-878 024	800 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	343 587	43 117
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	365 636	322 519
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	709 223	365 636
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 (+/-)	709 223	365 636