

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2018**I. – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	EVPU a. s. (ďalej len „Spoločnosť“)
Sídlo:	Trenčianska 19, 018 51 Nová Dubnica
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.05.1992
Hlavný predmet podnikania:	Výroba elektrických motorov, generátorov a transformátorov
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6. augusta 2018.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa ustanovenia § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Údaje o skupine

Spoločnosti v zmysle ustanovenia § 22 zákona o účtovníctve nevznikla povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2018.

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	270	287
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	297	280
- počet vedúcich zamestnancov	11	11

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti 14. decembra 2018 schválilo spoločnosť SPOLAUDIT, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

II. - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Všeobecné účtovné zásady a metódy

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisovaného plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Mesačné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatiny nahor.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a menej, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov, ako služba.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisovaného plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a menej, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania ako spotreba materiálu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	Predpokladaná doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Software	4	lineárna	25
Stavby	20; 40	lineárna	2,5; 5
Počítače s príslušenstvom	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Ostatné stroje	4 – 12	lineárna	8,33 - 25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4	lineárna	20

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava a pod.) Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru, ktorý sa prepočíta z obstarávacích cien po každom príjme.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko ich nevymožiteľnosti.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

i) Kapitálový fond z príspevkov

V účtovnom období 2018 Spoločnosť netvorila v zmysle § 28, ods. 5 zákona o účtovníctve kapitálový fond z príspevkov.

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť vytvorila rezervu na: reklamácie a obchodné riziká, ktorá je tvorená na obchodné prípady, z ktorých vzniká riziko reklamácií, odchodné, audit, nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie.

k) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

l) Dotácie

Spoločnosť účtuje o nároku na dotáciu, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Ak sa dotácia vzťahuje na úhradu nákladov, účtuje sa do výnosov v účtovnom období, v ktorom sa účtuje kompenzovaný náklad, na úhradu ktorého je dotácia určená. Spoločnosť prijala dotáciu z Agentúry na podporu výskumu a vývoja a Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR.

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok. Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

o) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

III. - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**A. Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY****Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- ranie DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku obdobia		958 785						958 785
Prírastky		10 978		651 966		10 404		673 348
Úbytky				621 541		10 404		634 945
Presuny				-30 425				-30 425
Stav na konci obdobia		969 763						969 763
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia		782 779						782 779
Prírastky		57 625						57 625
Úbytky								
Stav na konci obdobia		840 404						840 404
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia		176 006						176 006
Stav na konci obdobia		129 359						129 359

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- ranie DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku obdobia		979 201					28 043	1 007 244
Prírastky		80 994						80 994
Úbytky		129 453					28 043	157 496
Presuny		28 043					-28 043	
Stav na konci obdobia		958 785						958 785
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia		838 239						838 239
Prírastky		73 993						73 993
Úbytky		129 453						129 453
Stav na konci obdobia		782 779						782 779
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia		140 962						169 005
Stav na konci obdobia		176 006						176 006

Goodwill

V účtovnom období Spoločnosť účtovala o goodwill, ktorý vznikol pri zlúčení spoločnosti EVPU PRO a.s. so Spoločnosťou, ktorá mala v dcérskej spoločnosti 100 %-tný podiel na základnom imaní. Pri zlúčení spoločností vznikol negatívny goodwill vo výške 651 966 Eur. V zmysle § 37, ods. 12 postupov účtovania Spoločnosť upravila hodnotu negatívneho goodwillu o sumu 30 425 Eur, ktorú preúčtovala na nerozdelený zisk minulých rokov. Negatívny goodwill po úprave vo výške 621 541 Eur Spoločnosť jednorázovo odpísala v prospech účtu 551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním disponovať.

Spoločnosť vynaložila v roku 2018 na výskum a vývoj 2 255 055 Eur, v roku 2017 sumu 5 454 966 Eur, ktoré boli v oboch rokoch súčasťou nákladov, neboli aktivované.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské porasty	Umelecké diela a zbierky	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na DHM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku obdobia	318 508	1 526 707	11 157 008		15 834	44 853	4 059		23 066 969
Prírastky	178 718	599 528	712 635				232 956	167 104	1 890 941
Úbytky			26 056				232 206	167 104	425 366
Presuny									
Stav na konci obdobia	497 226	12 126 235	11 843 587		15 834	44 853	4 809		24 532 544
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku obdobia		6 501 447	10 404 307			44 853			16 905 754
Prírastky		472 504	284 465						756 969
Úbytky			26 056						26 059
Presuny									
Stav na konci obdobia		6 973 951	10 662 716			44 853			17 681 520
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci obdobia									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku obdobia	318 508	5 025 260	752 701		15 834	0	4 059		6 116 362
Stav na konci obdobia	497 226	5 152 284	1 180 871		15 834	0	4 809		6 851 024

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské porasty	Umelecké diela a zbierky	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia	318 508	11 272 466	11 520 577		15 834	44 853	313 500		23 469 904
Prírastky							412 139		412 139
Úbytky			758 902				72 005		830 907
Presuny		254 241	395 334				-649 575		0
Stav na konci obdobia	318 508	11 526 707	11 157 008		15 834	44 853	4 059		23 066 970
Oprávky									
Stav na začiatku obdobia		6 047 011	10 959 259			44 853			17 051 123
Prírastky		454 436	203 951						658 387
Úbytky			758 902						758 902
Stav na konci obdobia		6 501 447	10 404 307			44 853			16 950 607
Opravné položky									
Stav na začiatku obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku obdobia	318 508	5 225 455	561 318		15 834	0	315 500		6 434 615
Stav na konci obdobia	318 508	5 025 260	752 701		15 834	0	4 059		6 116 362

Na nehnuteľnosti Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Tatra banke, a.s. v zmysle zmluvy o záložnom práve k nehnuteľnosti.

Poistenie dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni KOOPERATÍVA poisťovňa a.s. pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM
Podielová účasť nad 20 %		27 209		
EVPU ČR	33,83	13 323	Údaj nie je k dispozícii	Údaj nie je k dispozícii
EVPU SI plus	34,00	13 748	Údaj nie je k dispozícii	Údaj nie je k dispozícii
EVPU Kazachstan	34,00	138	Údaj nie je k dispozícii	Údaj nie je k dispozícii

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Bežné účtovné obdobie					
Dlhodobý finančný majetok	Podielová účasť v PUJ	Podielová účasť, okrem PUJ	Ostatné CP a podiely	Dlhové CP a ostatný DFM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>					
Stav na začiatku obdobia	1 530 680	63 477	5 295	20 912	1 620 364
Prírastky					
Úbytky	1 530 680	36 268			1 566 948
Presuny					
Stav na konci obdobia	0	27 209	5 295	20 912	53 416
<i>Precenenie</i>					
Stav na začiatku obdobia					
Prírastky					
Úbytky					
Stav na konci obdobia					
<i>Účtovná hodnota</i>					
Stav na začiatku obdobia	1 530 680	63 477	5 295	20 912	1 620 364
Stav na konci obdobia	0	27 209	5 295	20 912	53 416

Predchádzajúce účtovné obdobie					
Dlhodobý finančný majetok	Podielová účasť v PUJ	Podielová účasť, okrem PUJ	Ostatné CP a podiely	Dlhové CP a ostatný DFM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>					
Stav na začiatku obdobia	1 530 680	297 877	3 320	20 912	1 852 789
Prírastky			1 975		1 975
Úbytky		234 400			234 400
Presuny					
Stav na konci obdobia	1 530 680	63 477	5 295	20 912	1 620 364
<i>Precenenie</i>					
Stav na začiatku obdobia	948 788	3 010 470	-852		3 958 406
Prírastky					
Úbytky	948 788	3 010 470	-852		3 958 406
Stav na konci obdobia	0	0	0		0
<i>Účtovná hodnota</i>					
Stav na začiatku obdobia	2 479 468	3 308 347	2 468	20 912	5 811 195
Stav na konci obdobia	1 530 680	63 477	5 295	20 912	1 620 364

Spoločnosť v roku 2018 predala 49 %- tný podiel v spoločnosti EVPU Defence.a.s.

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Zásoby

Zásoby	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Materiál	8 471 343	5 603 975
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 815 685	2 579 533
Výrobky	0	0
Tovar	269 108	0
Poskytnuté preddavky	419 457	682 639
Zásoby spolu	14 975 593	8 866 147

Najväčšiu položku zásob predstavuje materiál a nedokončená výroba, kde značné navýšenie oproti predchádzajúcemu obdobiu predstavuje predzásobenie pre špeciálnu výrobu a rozpracovanosť špeciálnej výroby.

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi disponovať.

Pohľadávky**Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť k 31.decembru .2018 ani k 31.decembru 2017 netvorila opravnú položku k dlhodobým pohľadávkam.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia pohľadávok z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Krátkodobé pohľadávky spolu	71 282	1 076	16 813		55 544
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	71 282	1 076	16 813		55 544

Pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia pohľadávok z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Krátkodobé pohľadávky spolu	149 444	15 624	111	93 676	71 282
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	149 444	15 624	111	93 676	71 282

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 970		36 970
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 970		36 970
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 411 936	684 177	4 096 113
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 927 509	684 177	3 611 686
Pohľadávky v rámci podielovej účasti, okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	339 057		339 057
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 588 452	684 177	3 272 629
Ostatné pohľadávky, z toho:			484 427
Daňové pohľadávky	484 427		484 427

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 970		36 970
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 970		36 970
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 985 669	772 953	4 758 622
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 985 699	772 953	4 758 622
Pohľadávky v rámci podielovej účasti, okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	325 492		325 492
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 660 177	772 953	4 433 130

Na pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo ako ručenie za kontokorentný úver .

Časové rozlíšenie aktív

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu	66 980	76 535
Náklady budúcich období dlhodobé	5 058	5 549
Náklady budúcich období krátkodobé	58 863	70 986
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé	3 059	

B. Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu		170 956			170 956
z toho: rezerva na reklamácie		120 000			120 000
odchodné		50 956			50 956
Krátkodobé rezervy spolu	421 045	434 707	421 045		434 707
z toho: rezerva na reklamácie (krátkodobá časť)	69 014	133 841	69 014		133 841
Nevyčerpané dovolenky a sociálne poistenie	322 334	291 866	322 334		291 866
Ostatné	29 697	9 000	29 697		9 000

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu					
Krátkodobé rezervy spolu	989 208	421 045	752 594	236 614	421 045
Nevyčerpané dovolenky a sociálne poistenie	642 478	322 334	642 478		322 334
Ostatné	346 730	98 711	110 116	236 614	98 711

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky spolu	229 610		229 610
Záväzky zo sociálneho fondu	146 162		146 162
Odložený daňový záväzok	83 448		83 448
Krátkodobé záväzky spolu	4 960 810	885 437	5 846 247
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 350 915	885 437	5 236 352
Záväzky voči zamestnancom	298 555		298 555
Záväzky zo sociálneho poistenia	195 707		195 707
Daňové záväzky a dotácie	50 591		50 591
Iné záväzky	65 042		65 042

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky spolu	228 409		228 409
Záväzky zo sociálneho fondu	147 072		147 072
Odložený daňový záväzok	81 337		81 337
Krátkodobé záväzky spolu	4 335 249	2 611 335	6 946 584
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	362 921		362 921
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti, okrem prepojených ÚJ	3 238		3 238
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 151 217	2 611 335	4 762 552
Záväzky voči zamestnancom	268 196		268 196
Záväzky zo sociálneho poistenia	179 252		179 252
Daňové záväzky a dotácie	963 053		963 053
Iné záväzky	408 372		408 372

Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	744 395	254 439
Odpočítateľné	-22 835	
Zdaniteľné	767 230	254 439
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-347 023	132 881
Odpočítateľné	- 347 023	225 173
Zdaniteľné		358 054
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	77 670	47 286
Uplatnená daňová pohľadávka	30 384	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-30 384	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	161 118	128 623
Zmena odloženého daňového záväzku	32 495	
Zaúčtovaná ako náklad	32 495	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	147 072	152 385
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 985	60 603
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 985	60 603
Čerpanie sociálneho fondu	24 895	65 916
Konečný zostatok sociálneho fondu	146 162	147 072

Bankové úvery

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	Mena	Charakter úveru	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v eur	Výška úroku (%)	Splatnosť
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditné karty	Eur	VISA	x	413		mesačne
Tatra banka kontokorentný účet	Eur		x	1 868 470	1,85 %	8/2019

Kontokorentný účet má úverový limit 6 000 000 Eur. Kontokorentný úver je zabezpečený zriadením záložného práva na pohľadávky a nehnuteľnosti v zmysle uzatvorených zmlúv o záložnom práve.

IV. - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	986 341	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	19 037 229	25 476 516
Tržby z predaja služieb	3 553 249	2 842 276
Čistý obrat celkom	23 576 819	28 318 791

Tržby z predaja vlastných výrobkov

Názov výrobku	2018		2017	
	Predaj výrobkov	podiel v %	Predaj výrobkov	podiel v %
Predaj výrobkov, z toho:	19 037 229		25 476 516	
železničný program	10 111 951	53,12	11 069 582	43,45
špeciálna technika	8 591 010	45,13	13 225 807	51,91
riadiace systémy, zdroje	152 358	0,8	1 123 941	4,41
Ostatné	181 910	0,96	57 186	0,23

Oblasť odbytu výrobkov	2018	podiel v %
Tuzemsko	9 732 056	51,12
Zahraničie	9 305 173	48,88
<i>z toho:</i>		
Česká republika	5 762 375	30,27
Maďarsko	1 182 782	6,21
Bulharsko	838 080	4,40
Švajčiarsko	737 443	3,87
Taliansko	695 999	3,66
Rusko	162 278	0,85
Kazachstan	113 366	0,60
Španielsko	6 500	0,03
Poľsko	4 455	0,02
Srbsko	780	0,00
Nemecko	-198 885	-1,04
Spolu	19 037 229	

Tržby z predaja služieb a tovaru

Názov položky	Tržby	
	2018	2017
Tržby z predaja služieb	3 553 249	2 842 276
Tržby z predaja tovaru	986 341	0

Spoločnosť poskytuje nasledovné služby: pozáručný servis, certifikácie elektrotechnických/stavebných výrobkov, služby súvisiace so špeciálnou technikou, služby súvisiace so železničným programom, inšpekcia pracovísk, kalibrácia meracích prístrojov, služby súvisiace s výrobou riadiacich systémov a pod.

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Rok 2018	Rok 2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 815 685	2 579 533	3 525 142	3 236 152	-661 540
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	5 815 685	2 579 533	3 525 142	3 236 152	-661 540
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	- 214 708	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	3 021 444	-661 540

Suma 214 708 Eur predstavuje hodnotu nedokončenej výroby dcérskej spoločnosti EVPU PRO, a.s. ku dňu zlúčenia s materskou spoločnosťou k 1.10.2018.

Aktivácia nákladov

Názov položky	Aktivácia nákladov	
	2018	2017
Aktivácia materiálu	1 629 276	669 558

Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Výnosy z hospodárskej činnosti	
	2018	2017
Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	714 381	310 913
Tržby z predaja odpadu	18 956	0
Náhrada od poisťovní	7 162	31 654
Tržby z predaja materiálu	43 746	65 205
Výnosy vzťahujúce sa k prijatým dotáciám na úhradu nákladov	642 537	122 538
Ostatné	1 976	85 816

Výnosy z finančnej činnosti

Názov položky	Výnosy z finančnej činnosti	
	2018	2017
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	1 717 545	1 059 710
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	950 054	234 585
Výnosové úroky	2	795
Kurzové zisky, z toho:	31 397	12 721
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25 374	493
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – prijaté dividendy	736 092	811 609

Osobné náklady

Názov položky	Osobné náklady	
	2018	2017
Osobné náklady spolu z toho:	6 407 615	6 285 192
Mzdové náklady	4 523 342	4 428 673
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	29 123	27 945
Sociálna poisťovňa ZP	1 639 291	1 597 697
Iné osobné a sociálne náklady	215 859	230 877

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Náklady za poskytnuté služby	
	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 783 473	5 610 736
Sprostredkovanie, poradenstvo	317 797	814 515
Služby kooperácie	3 582 025	3 791 715
Preklady a školenia práce výpočtovej techniky	171 845	185 159
Preprava, kalibrácia, telefón, letenky a ostatné	453 482	419 910
Cestovné	101 902	250 869
Oprava a udržiavanie	141 970	120 274
Reprezentačné	14 452	28 294

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	2018	2017
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	401 483	211 390
Zostatková cena majetku a materiálu	22 293	474
Poistenie	94 919	105 841
Poskytnuté príspevky v rámci projektu APVV	82 209	0
Ostatné	9 483	1 194
Tvorba opravnej položky	-13 440	15 513
Členské príspevky	21 193	20 207
Zmarená investícia	0	68 635
Rezerva na záručné opravy	184 826	0

Náklady z finančnej činnosti

Názov položky	Finančné náklady	
	2018	2017
Finančná náklady, z toho:	161 012	284 453
Predané cenné papiere a podiely	36 268	234 400
Nákladové úroky	42 549	9 783
Kurzové straty, z toho:	67 696	25 078
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	496	307
Ostatné finančné náklady	14 499	15 192

Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Názov položky	Náklady na audit a poradenstvo	
	2018	2017
Náklady za overenie účtovnej závierky	15 000	11 260

Daň z príjmov

Názov položky	2018		
	základ dane	daň	daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 823 425	x	X
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		592 919	21 %
Daňovo neuznané náklady	398 408	83 666	2,96 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 484 020	-311 644	-11,03 %
Umorenie daňovej straty			
Spolu	1 737 814	364 941	12,93 %
Splatná daň z príjmov		364 941	12,93 %
Odložená daň z príjmov		2 111	0,07 %
Celková daň z príjmov		367 052	13 %

Názov položky	2017		
	základ dane	daň	daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 614 874	X	X
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		969 124	21 %
Daňovo neuznané náklady	284 256	59 694	1,30 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 169 465	-245 588	-5,32 %
Umorenie daňovej straty			
Spolu	3 729 665	783 230	16,98 %
Splatná daň z príjmov		783 230	16,98 %
Odložená daň z príjmov		-35 342	-0,78 %
Celková daň z príjmov		747 889	16,20 %

V. - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok

Podmienené záväzky

Banková záruka vo výške 158 543 Eur vystavená v prospech spoločnosti MAV-START Zrt. Dátum splatnosti je 28.8.2020.

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.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory a dva byty. Náklady na nájom za bežné účtovné obdobie boli 10 512,- Eur (Rok 2017: 10 512 Eur).

VI. - UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. - TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**Informácie o transakciách medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2018 nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami, ktoré boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok

Spriaznená osoba: EVPÚ PRO a. s.	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
- Nákup	0	1 494 954
- Predaj	0	33 070

Spriaznená osoba: EVPÚ Defence	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
- Nákup	79 696	154 410
- Predaj	525 490	616 533

Spriaznená osoba: EVPÚ ČR	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
- Nákup	1 955	51 540
- Predaj	1 896 136	1 533 253

Príjmy a výhody členov orgánov

Členom štatutárneho orgánu a členom dozornej rady boli vyplatené odmeny z titulu výkonu funkcie vo výške 29 123 Eur (Rok 2017: 27 945 Eur).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (Rok 2017: žiadne).

VIII. - OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje ustanovenie § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve

V zmysle uzatvorenej zmluvy o zlúčení došlo k zlúčeniu dcérskej spoločnosti EVPÚ PRO a.s. so Spoločnosťou k 1.10.2018. Dôvodom zlúčenia spoločností bolo posilnenie strategických podnikateľských aktivít, racionalizácia štruktúry riadenia a prevádzkových nákladov.

IX. - PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základne imanie	1 258 764				1 258 764
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy	343 569				343 569
Kapitálové fondy z príspevkov					
Zákonný rezervný fond	289 683				289 683
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	121 213				121 213
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	581 266		581 266		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 729 023	30 425		3 866 985	15 626 433
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 866 985	2 456 373		-3 866 985	2 456 373
Vlastné imanie spolu	18 190 503	2 486 798	581 266	0	20 096 035

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základne imanie	1 258 764				1 258 764
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy	343 569				343 569
Kapitálové fondy z príspevkov					
Zákonný rezervný fond	289 683				289 683
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	4 079 619		3 958 406		121 213
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	581 266				581 266
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 729 023				11 729 023
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 639 961	3 866 985		-1 639 961	3 866 985
Vlastné imanie spolu	19 921 885	3 866 985	3 958 406	-1 639 961	18 190 503
Vyplatené dividendy, tantiémy				1 639 961	

Základné imanie Spoločnosti tvorí 37 926 akcií v menovitej hodnote 33,19 Eur. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Celé základné imanie je splatené. Zisk na akciu je za rok 2018 64,77 Eur (Rok 2017: 101,96 Eur).

Rozdelenie zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 3 866 985 Eur bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia Spoločnosti zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti na návrh štatutárneho orgánu.

X. – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami – peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo v pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti – krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, 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

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 823 425	4 614 874
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-637 105	-653 707
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	814 594	732 380
	Zmarené investície		72 005
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	170 956	-568 162
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-78 163
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	9 555	-9 316
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-736 092	-811 406
	Úroky účtované do nákladov (+)	42 549	9 783
	Úroky účtované do výnosov (-)	-2	-795
	Kurzové rozdiely (+/-)	-24 879	-187
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-913 786	-185
	Ostatné položky nepeňažného charakteru		338
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-5 662 606	-1 169 790
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 337 281	1 707 211
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-627 259	-935 335
	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 372 628	-1 941 666
	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.)	-3 476 286	2 791 377
	Prijaté úroky (+)	2	795
	Výdavky za zaplatené úroky (-)	-43 009	-9 608
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	736 092	811 406
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-1 270 593	-38 519
	Príjmy mimoriadneho charakteru (+)	508 011	
	Výdavky mimoriadneho charakteru (-)	-182 299	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 728 082	3 555 451
Peňažné toky z investičnej činnosti			
.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10 403	-80 993
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-232 956	-412 139
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-1 975
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)		
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	950 054	234 585
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	706 695	-260 522
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-581 266	-1 639 961
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		-1 639 961
	Výdavky súvisiace so znížením vlastného imania	-581 266	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 094	101 094
	Príjmy z úverov (+)		1 094

	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)		100 000
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-1 094	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-582 360	-1 538 867
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-3 603 747	1 756 061
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 202 512	2 446 451
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	598 765	4 202 325
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	24 879	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + G)	623 644	4 202 512