INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. **Založenie spoločnosti**
   Spoločnosť WESTech, spol. s r.o. bola založená 8. Septembra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 25. septembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 22943/B).

2. **Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**
   – nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
   – kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	100,5	88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	113	97
počet vedúcich zamestnancov	12	11

4. **Údaje o neobmedzenom ručení**
   Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka – v spoločnosti WESTech CZ, s.r.o., Zlín.

5. **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**
   Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**
   Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 8.10.2018.

7. **Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**
   Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok do 27. decembra 2018.

8. **Schválenie audítora**
   Valné zhromaždenie 8.10.2018 schválilo Ing. Zdenku Slivkovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 na dobu neurčitú.

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
LSK, spol. s r.o.	16 266	49	49	-
ELKO GRUPA A/S	16 929	51	51	-
Spolu	**33 195**	**100**	**100**	-

A. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť WESTech, spol. s r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ELKO GRUPA A/S, Toma iela 4, Riga, LV-1003, Latvija.

Spoločnosť WESTech, spol. s r.o. je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti WESTech CZ s.r.o., Ketličkova 1231/31, Slezká Ostrava, Česká republika, SWISS, s.r.o., Pestovateľská 13, Bratislava a od 21.7.2018 aj spoločnosti ARAŠID spol. s r.o., Lazovná 69, Banská Bystrica. Dcérske účtovné jednotky sa zahŕňajú do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti WESTech, spol. s r.o., Bratislava, ktorá nie je oslobodená od zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

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

(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.).

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodbý majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

1) Odpisový plán účtovných odpisov dlhodbého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že použil účtovné odpisy, kde podľa interných predpisov výpočtovú techniku odpisuje 18 mesiacov. Daňové a účtovné odpisy vyrovnal podnik v daňovom priznaní.
2) Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku spoločnosť prispôsobila k zákonu o dani z príjmov (daňové odpisy prispôsobila účtovným odpisom).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok - goodwill vznikol kúpou časti podniku v priebehu roku 2015 v sume 150.000,-EUR a v roku 2016 kúpou časti podniku v hodnote 80.000,- EUR s doplatkom v roku 2017 v sume 240 000 EUR. Účtovná jednotka si zvolila lineárnu metódu odpisovania, dĺžka odpisovania je 5 rokov v súlade so zmluvou o kúpe časti podniku.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci dlhodobého 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6	lineárna	1/4, 1/6
Dopravné prostriedky	4	lineárna	1/4
Stavby	20	lineárna	1/20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. 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 pri vyskladnení metódou FIFO (prvý do skladu, prvý zo skladu).

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:

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužité daňové 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 (lízing)

Finančný prenájom (s kúpnou opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(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.

C. 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	riadok súvahy	2018 EUR	2017 EUR
Softvér	005	46 439	0
Oprávky k softvéru	005	- 3 781	0
Googwill	007	473 230	473 230
Oprávky ku goodwillu	007	- 267 230	- 173 230
Ost. dlhod.nehmot.majetok	008	2 483	2 483
Oprávky k dlhodb.nehmot.majetku	008	- 2 483	- 2 483
Podiel v dcérskej účt.jednotke	021	1 293 565	493 595
Spolu		**1 542 223**	**793 595**

	riadok súvahy	2018 EUR	2017 EUR
Stavby	013	234 061	234 061
Oprávky k stavbám	013	-98 964	-52 151
Spolu		**135 097**	**181 910**
Samost.hnuteľ.veci a súbory	014	1 223 404	1 171 486
Oprávky k sam.hnuteľ.veciam a súborom	014	-801 121	-643 803
Spolu		**422 283**	**527 683**
Ostat.dlhodob.hmot.majetok	017	255 784	244 612
Oprávky k ost.dlhod.hmot.majetku	017	-187 036	-169 858
Spolu		**68 748**	**74 754**
Obstarávaný dlhodový hmot.majetok	018	0	0
Spolu		**0**	**0**

2. Dlhodobý finančný majetok

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
WESTech CZ, s.r.o., Zlín, Česká republika	100	100	1 350 201	641 970	3 965
SWISS spol. s r.o., Bratislava	51	51	1 036 107	294 677	489 600
ARAŠID spol. s r.o., Banská Bystrica	98	98	285 835	-155 474	800 000
Dlhodobý finančný majetok spolu	249	249	2 672 143	781 173	1 293 565

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					-
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	9 980 000			-	9 980 000
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					-
Do splatnosti do jedného roka vrátane		200 000			200 000
Dlhodobé pôžičky spolu	**9 980 000**	**200 000**	**-**	**-**	**10 180 000**

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	55 890	19 653	55 890	-	19 653
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	**55 890**	**19 653**	**55 890**	-	**19 653**

Spoločnosť v tomto roku tvorila opravnú položku k tovaru, ktorý mala na sklade nad rok.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	344 440		3 239	-	341 201
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	**344 440**	**-**	**3 239**	**-**	**341 201**

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	9 980 000	-	9 980 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	98 232	-	98 232
Dlhodobé pohľadávky spolu	**10 078 232**	**-**	**10 078 232**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 775 724	341 201	5 116 925
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	200 000	-	200 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	52 682	-	52 682
Krátkodobé pohľadávky spolu	**5 028 406**	**341 201**	**5 369 607**

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

Pohľadávky k 31.12.2017	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	9 980 000	0	9 980 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	52 372	0	52 372
Dlhodobé pohľadávky spolu	**10 032 372**	**0**	**10 032 372**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 895 040	344 440	5 239 480
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	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	**4 895 040**	**344 440**	**5 239 480**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	341 201	344 440
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 028 405	4 895 040
Krátkodobé pohľadávky spolu	**5 369 606**	**5 239 480**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 980 000	9 980 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**9 980 000**	**9 980 000**

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2018)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	53 540	52 322
Bežné bankové účty	9 343 984	7 171 579
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	25 710	1 067 206
Spolu	**9 423 234**	**8 291 107**

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**204**	-
Ostatné	204	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**66 844**	**55 280**
Ostatné	66 844	55 280
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Prenájom	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**273 313**	**217 445**
Ostatné	273 313	217 445
Spolu	**340 361**	**272 725**

7. Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

	vplyv na vlastné imanie	vplyv na HV
Významné chyby nákladov	**0**	**0**
	0	0
Významné chyby výnosov	**0**	**0**
	0	0
Nevýznamné chyby nákladov	**0**	**0**
oprava nákladových úrokov	0	0
Nevýznamné chyby výnosov	**0**	**0**
	0	0
Spolu	**0**	**0**

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**4 000**	-	-	-	**4 000**
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	-	-	-	-	-
Pokuty a penále - kontroly	4 000	-	-	-	4 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	**4 000**	-	-	-	**4 000**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**281 011**	**480 468**	**277 140**	-	**484 339**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	71 035	77 925	71 035	-	77 925
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-		-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**71 035**	**77 925**	**71 035**	-	**77 925**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 000	14 000	13 000	-	14 000
Rezerva na reklamácie	15 667		11 796	-	3 871
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Iné	-		-	-	
	28 667	**14 000**	**24 796**	-	**17 871**
Nevyfakturované dodávky majetku	181 309	388 543	181 309	-	388 543
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**209 976**	**402 543**	**206 105**	-	**406 414**

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

	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**4 000**	-	-	-	**4 000**
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	-	-	-	-	-
Pokuty a penále - kontroly	4 000	-	-	-	4 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	**4 000**	-	-	-	**4 000**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**114 365**	**281 011**	**114 365**	-	**281 011**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	54 519	71 035	54 519	-	71 035
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-		-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**54 519**	**71 035**	**54 519**	-	**71 035**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 000	13 000	10 000	-	13 000
Rezerva na reklamácie	17 176	15 667	17 176	-	15 667
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-
	27 176	**28 667**	**27 176**	-	**28 667**
Nevyfakturované dodávky majetku	32 671	181 309	32 671	-	181 309
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**59 847**	**209 977**	**59 847**	-	**209 977**

Rezerva na reklamácie vo výške 3 870,97 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na reklamácie tovaru pomerom hodnoty reklamačných skladov k 31. 12. 2018 ku skladom predajným k 31. 12. 2018. Hodnota potom bola vypočítaná percentuálne z tržieb za predaj za rok 2018.

Rezerva na pokuty a penále vo výške 4 000 EUR bola vytvorená na očakávané pokuty a penále z nedodržania dodacích podmienok.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Záväzky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Záväzky po lehote splatnosti		-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 539 665	16 928 342
Krátkodobé záväzky spolu	**17 539 665**	**16 928 342**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 368 079	- 204 668
– odpočítateľné	- 360 855	- 200 098
– zdaniteľné	- 7 224	- 4 570
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 99 694	- 44 722
– odpočítateľné	- 99 694	- 44 722
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	**98 232**	**52 372**
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	**- 45 860**	**- 31 262**
Zaúčtovaná ako náklad	- 45 860	- 31 262
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	31.12.2018	31.12.2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	-	**5 169**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 875	15 194
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	*25 875*	*15 194*
Čerpanie sociálneho fondu	*25 875*	*20 363*
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	-

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	0		-	-
Bankový úver	EUR	0		-	-
Bankový úver	EUR	0		-	-
Dlhodobé úvery spolu				-	-
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent.bank.úver	EUR			-	-
Krátkodobé úvery spolu				-	-
Spolu				-	-

Spoločnosť k 31.12.2018 eviduje kontokorentný úver do výšky 5,000.000,- EUR, avšak k 31.12.2018 nebolo čerpané z dôvodu toho, že spoločnosť disponovala vlastnými finančnými prostriedkami.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé		**87**
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	**18 232**	-
Ostatné	18 232	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**324 383**	**262 610**
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	324 383	262 610
Emisné kvóty	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**154 747**	**105 610**
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	124 128	105 610
Dotácie na hospodársku činnosť	-	-
Emisné kvóty	-	-
Ostatné	30 620	-
Spolu	**497 361**	**368 307**

E. 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	Tovar		Služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	37 695 927	32 373 966	288 832	60 249	**37 984 759**	**32 434 214**
Zahraničie	180 083 681	234 743 140	28 503	44 169	**180 112 184**	**234 787 309**
Spolu	**217 779 607**	**267 117 105**	**317 335**	**104 418**	**218 096 942**	**267 221 523**

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:

	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatná aktivácia	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**130 571**	**99 262**
Dotácie na hospodársku činnosť	-	-
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	130 571	99 210
Emisné kvóty	-	-
Zmluvné pokuty a penále	-	-
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
Iné	-	53
Finančné výnosy, z toho:	**366 320**	**333 855**
Kurzové zisky, z toho:	*50 751*	*94 440*
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 976	3 651
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*315 568*	*239 414*
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaného majetku	-	-
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	-	-
Výnosové úroky	315 568	239 414
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	-	-
Ostatné finančné výnosy	-	-

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:

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	317 335	104 418
Tržby za tovar	217 779 607	267 117 105
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	150 540	134 985
Čistý obrat spolu	**218 247 482**	**267 356 508**

F. 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:

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	**2 014 244**	**1 737 812**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*14 664*	*13 285*
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 664	13 285
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*1 999 579*	*1 724 527*
Nákup licencií	-	-
Doprava	374 976	450 549
Nájomné	686 706	561 640
Prenájom (lízing)	-	-
Náklady na inzerciu, reklamu	46 013	163 554
Právne a ekonomické poradenstvo	25 514	26 052
Externé opracovanie výrobkov	-	-
Ostatné	866 369	522 732
Osobné náklady , z toho:	2 579 835	2 109 512
mzdové náklady	1 859 853	1 524 289
náklady na sociálne poistenie	466 662	379 489
náklady na zdravotné poistenie	178 904	149 739
ostatné sociálne zabezpečenie	74 416	55 995
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**67 057**	**411 501**
Manká a škody	44 532	24 178
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	1 404	3 053
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	- 3 561	332 359
Iné	24 682	51 911
Finančné náklady, z toho:	**152 585**	**196 765**
Kurzové straty, z toho:	*52 764*	*114 024*
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67	40 368
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*99 820*	*82 740*
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-	-
Nákladové úroky	3 761	267
Bankové poplatky	96 060	82 474
Iné	-	-

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 495 440		100,00 %	6 577 318		100,00 %
teoretická daň		734 042	21,00 %		1 381 237	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 382 477	290 320	8,31 %	503 678	105 772	1,61 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-171 071	-35 925	-1,03 %	-49 721	-10 441	-0,16 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	4 706 845	988 437	28,28 %	7 031 275	1 476 568	22,45 %
Splatná daň z príjmov		**988 437**	**28,28 %**		**1 476 568**	**22,45 %**
Odložená daň z príjmov		-45 860	-1,31 %		-31 262	-0,48 %
Celková daň z príjmov		**942 577**	**26,97 %**		**1 445 306**	**21,97 %**

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
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	0
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

1. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

– Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretej osoby vo všetkých pobočkách. Ročné nájomné predstavuje 686.706,36 EUR.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť na základe zmluvy č. 0684/18/46038 a zmluvy č. 0685/18/46038 pristúpila k ručeniu na základe „Vyhlásenia ručiteľa" do výšky pri úvere 0684/18/46038 do hodnoty 150.000,- eur a pri úvere 0685/18/46038 do výšky 350.000,- 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.

Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosť neuvádza v súlade s opatrením, nakoľko takého informácie by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Materská a dcérske spoločnosti			
Nákup tovaru	01	6 666 900	11 577 690
z toho: realizované transakcie	*01*	*6 666 900*	*11 577 690*
Nákup služieb - poradenstvo v oblasti odbytu (dohodnuté obchody)	01	-	-
z toho: realizované transakcie	*01*	-	-
Nákup licencií (dohodnuté obchody)	05	-	-
z toho: realizované transakcie	*05*	-	-
Poskytnutie dlhodobej úročenej pôžičky	08	9 980 000	9 980 000
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	08	311 921	232 724
Poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	08	200 000	
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	08	1 501	
Predaj tovaru	02	8 168 484	4 590 993
z toho: realizované transakcie	*02*	8 168 484	4 590 993
Dcérska spoločnosť			
Poskytnutá záruka na bankový úver	10	-	-

Kód druhu obchodu:

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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	1 034 257	921 659
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 180 000	9 980 000
Spolu aktíva	**11 214 257**	**10 901 659**
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	187 021	357 399
Spolu pasíva	**187 021**	**357 399**

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 195	-	0	0	33 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	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
Zákonný rezervný fond	3 318	0	0	0	3 318
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 495 113	0	1 200 000	4 629 570	11 924 683
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 629 570	5 131 997	0	(4 629 570)	5 131 997
Vyplatené dividendy	0	1 200 000	1 200 000	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	**13 161 196**	**6 331 997**	**2 400 000**	**0**	**17 093 193**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 195	-	-	-	33 195
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 účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	3 318	-	-	-	3 318
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 924 683	-	1 000 000	5 131 997	16 056 680
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 131 997	2 552 790	-	- 5 131 997	2 552 790
Vyplatené dividendy	-	1 000 000	1 000 000	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	**17 093 193**	**3 552 790**	**2 000 000**	**0**	**18 645 983**

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 nemenilo.

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

	2017
Účtovný zisk	5 131 997

Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 131 997
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	**5 131 997**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 2 552 790 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 552 790 EUR.

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

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 20178

Prehľad peňažných tokov je uvedený ak príloha v tabuľkách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné 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.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

IČO 3 5 7 9 6 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 5 5 5 7

WESTech, spol. s r.o., Bratislava

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	473 230	2 483	0	0	**475 713**
Prírastky	0	46 439	0	0	0	0	0	**46 439**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 439	0	473 230	2 483	0	0	**522 152**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	173 230	2 483	0	0	**175 713**
Prírastky		3 780		94 000		0	0	**97 780**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 780	0	267 230	2 483	0	0	**273 493**
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	0	300 000	0	0	0	**300 000**
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 659	0	206 000	0	0	0	**248 659**

IČO 3 5 7 9 6 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 5 5 5 7

WESTech, spol. s r.o., Bratislava

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	233 230	2 483	0	0	**235 713**
Prírastky	0	0	0	240 000	0	0	0	**240 000**
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	0	473 230	2 483	0	0	**475 713**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	79 230	2 483	0	0	**81 713**
Prírastky				94 000		0	0	**94 000**
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	0	173 230	2 483	0	0	**175 713**
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	0	154 000	0	0	0	**154 000**
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	300 000	0	0	0	**300 000**

IČO 3 5 7 9 6 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 5 5 5 7

WESTech, spol. s r.o., Bratislava

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	**j**
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	234 061	1 171 486	0	0	244 612	0	0	**1 650 159**
Prírastky	0	0	51 918	0	0	11 172	0	0	**63 090**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	234 061	1 223 404	0	0	255 784	0	0	**1 713 249**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 151	643 803	0	0	169 859	0	0	**865 813**
Prírastky	0	46 812	157 318	0	0	17 178	0	0	**221 308**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 963	801 121	0	0	187 037	0	0	**1 087 121**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného 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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	181 910	527 683	0	0	74 753	0	0	**784 346**
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 098	422 283	0	0	68 747	0	0	**626 128**

IČO 35796115

DIČ 2020245577

WESTech, spol. s r.o., Bratislava

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	**j**
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	93 141	852 069	0	0	195 726	0	0	**1 140 936**
Prírastky	0	140 920	358 894	0	0	48 886	0	0	**548 700**
Úbytky	0	0	39 477	0	0	0	0	0	**39 477**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	234 061	1 171 486	0	0	244 612	0	0	**1 650 159**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 355	544 365	0	0	148 549	0	0	**716 269**
Prírastky	0	28 796	138 915	0	0	21 310	0	0	**189 021**
Úbytky	0	0	39 477	0	0	0	0	0	**39 477**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 151	643 803	0	0	169 859	0	0	**865 813**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného 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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	69 786	307 704	0	0	47 177	0	0	**424 667**
Stav na konci účtovného obdobia	0	181 910	527 683	0	0	74 753	0	0	**784 346**

IČO 3 5 7 9 6 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 5 5 5 7

WESTech, spol. s r.o., Bratislava

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2018

Dlhodobý finančný majetok	Bežné predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	493 595	0	0	0	0	0	0	0	**493 595**
Prírastky	800 000	0	0	0	0	0	0	0	**800 000**
Úbytky	30	0	0	0	0	0	0	0	**30**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	1 293 565	0	0	0	0	0	0	0	**1 293 565**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného 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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	493 595	0	0	0	0	0	0	0	**493 595**
Stav na konci účtovného obdobia	1 293 565	0	0	0	0	0	0	0	**1 293 565**

IČO 3 5 7 9 6 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 5 5 5 7

WESTech, spol. s r.o., Bratislava

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2017

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	493 375		0	0	0	0	0	0	**493 375**
Prírastky	220	0	0	0	0	0	0	0	**220**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	493 595	0	0	0	0	0	0	0	**493 595**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného 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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	493 375	0	0	0	0	0	0	0	**493 375**
Stav na konci účtovného obdobia	493 595	0	0	0	0	0	0	0	**493 595**

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy : WESTech spol. s r.o., Bratislava Rok 2018

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 (+/-)	3 495 440	6 577 318
A. 1.	*Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)*	87 042	635 878
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	316 783	283 020
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 (+/-)	-3 239	332 625
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	61 418	162 476
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	32	30
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-313 422	-232 724
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-12 976	-3 651
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	67	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-6 917
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 (+/-)	38 379	101 019
A. 2.	*Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)*	197 573	1 454 558
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-130126	-1 348 333

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	611 323	6 509 175
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-283 624	-3 706 284
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.)	3 780 055	8 667 754
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 146	6 690
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-3 729	-237
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 + A1. až A. 6.)	3 778 472	8 674 207
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 061 331	-1368 315
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.)*	2 717 141	7 305 892
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-46 440	-240 000
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-65 038	-548 699
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 (-)	-800 000	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		6 917
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-2 500 000
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 (+)	313 422	232 724
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.)*	-598 056	-3 049 058
	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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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. 10.)*		
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 (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	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 (-)	-1 000 000	-1 200 000
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)*	-1 000 000	-1 200 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	1 119 085	3 056 834
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	8 291 107	5 230 622
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9 410 192	8 287 456
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	13 043	3 651
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9 423 235	8 291 107