

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Nissens Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 17.12.2003. Dňa 20.1.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 16328/R. Spoločnosť sídli v Čachticiach, 916 21, ul. Malinovského 1275, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 873 841.

V období od 01.05.2018 do 30.04.2019 boli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra: s účinnosťou od 04.07.2018 a 15.06.2018 boli doplnení konatelia Jaroslav Ježek a Knud Kragpoth, ktorí konajú v mene spoločnosti spoločne.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
3. výroba vykurovacích a chladiarenských zariadení s výnimkou zásahov do vyhradených technických zariadení
4. nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a zákaziek v rozsahu voľnej živnosti
6. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
7. konštruktérske práce
8. faktoring a forfaiting
9. reklamná a propagačná činnosť.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	550	592
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	526	589
počet vedúcich zamestnancov	38	38

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	
K.Nissen International A/S	2 099 649	100	100
Spolu	2 099 649	100	100

Poznámky Úč POD 3 - 01

Nissens Slovakia, s.r.o.

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Spoločnosť je súčasťou skupiny K.Nissen International A/S, ktorá je registrovaná na registrovom súde: Erhvervs og Selskabsstyrelsen, Kampmannsgade 1, 1604 København V. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť K.Nissen International A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Ormhøjgardvej 9, 8700 Horsens, DK.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 30.04.2019:

Konatelia:

Knud Kragpoth (od 25.4.2018)

Jaroslav Ježek (od 25.4.2018)

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30.04.2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16.4.2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za finančné roky 01.05.2018 - 30.04.2019 a 01.05.2017 - 30.04.2018

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

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

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	20%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	25 rokov	4%	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	8,33 – 25%	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	Lineárna
Inventár	rôzna	100%	Lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	5 rokov	20%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka podľa princípu uvedeného v tabuľke. Výnimku tvoria nové materiály a polotovary nakúpené a vyrobené počas posledných 12 mesiacov a zvracie dróty a palety.

materiál a polotovary	status položky	< 1 rok	1 - 2 roky	2 - 3 roky	3 - 4 roky	4 - 5 rokov
kovy	< 80	0%	0%	0%	0%	20%
ostatný materiál a polotovary	< 80	0%	0%	0%	0%	40%
kovy	> 80	0%	0%	20%	20%	40%
ostatný materiál a polotovary	> 80	0%	0%	40%	40%	80%

hotové výrobky – OEM divízia	status položky	> 1 rok	> 2 roky	> 3 roky
výrobky	< 80	30%	60%	80%
výrobky	> 80	60%	80%	80%

hotové výrobky – AUTO divízia	status položky	> 1 rok	> 2 roky	> 3 roky	> 4 roky
výrobky	< 80	20%	40%	60%	80%
výrobky	> 80	40%	80%	80%	80%

Status položky menší ako 80 – aktívne položky zásob využívané vo výrobe.

Status položky väčší ako 80 - položky zásob, ktoré sa už viac nenakupujú.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond do maximálnej do výšky 10 % ZI.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) 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 sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	85 802	0	0	0	10 738	0	96 540
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	10 738	0	0	0	-10 738	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	96 540	0	0	0	0	0	96 540
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 408	0	0	0	0	0	76 408
Prírastky	0	8 343	0	0	0	0	0	8 343
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 751	0	0	0	0	0	84 751
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 394	0	0	0	10 738	0	20 132
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 789	0	0	0	0	0	11 789

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	85 802	0	0	0	0	0	85 802
Prírastky	0	0	0	0	0	10 738	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	10 738
Stav na konci účtovného obdobia	0	85 802	0	0	0	10 738	0	96 540
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	67 003	0	0	0	0	0	67 003
Prírastky	0	9 405	0	0	0	0	0	9 405
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 408	0	0	0	0	0	76 408
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 799	0	0	0	0	0	18 799
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 394	0	0	0	10 738	0	20 132

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok									
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pesto- vateľs ké celky trvalý ch porast ov	Zákla- dné stádo a ťažn é zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posky tnuté pred- davky na DHM	S P O L U
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	13 907 424	8 780 282	0	0	0	36 758	0	23 048 977
Prírastky	0	0	0	0	0	0	476 923	0	476 923
Úbytky	0	0	-121 184	0	0	0	0	0	-121 184
Presuny	0	3 731	372 404	0	0	0	-376 135	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	13 911 155	9 031 502	0	0	0	137 546	0	23 404 716
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	4 499 691	6 335 791	0	0	0	0	0	10 835 482
Prírastky	0	568 200	551 501	0	0	0	0	0	1 119 701
Úbytky	0	0	-113 798	0	0	0	0	0	-113 798
Stav na konci účtov. obdobia	0	5 067 891	6 773 494	0	0	0	0	0	11 841 385
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. 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
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	9 407 733	2 444 491	0	0	0	36 758	0	12 213 495
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	8 843 264	2 258 008	0	0	0	137 546	0	11 563 331

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	13 372 704	8 564 755	0	0	0	37 405	90 000	22 389 377
Prírastky	0	0	0	0	0	0	745 450	0	745 450
Úbytky	0	0	-32 239	0	0	0	-53 611	0	-85 850
Presuny	0	534 720	247 766	0	0	0	-692 486	-90 000	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	13 907 424	8 780 282	0	0	0	36 758	0	23 048 977
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	3 944 937	5 785 132	0	0	0	0	0	9 730 069
Prírastky	0	554 754	552 177	0	0	0	0	0	1 106 931
Úbytky	0	0	-1 518	0	0	0	0	0	-1 518
Stav na konci účtov. obdobia	0	4 499 691	6 335 791	0	0	0	0	0	10 835 482
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. 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
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	9 427 767	2 779 623	0	0	0	37 405	90 000	12 659 308
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	9 407 733	2 444 491	0	0	0	36 758	0	12 213 495

Na majetok firmy nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neeviduje vecné bremená.

Poistenie majetku

Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov, strojov a zásob. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 30 704 EUR a poistná suma činí 63 118 134 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V tomto finančnom roku od 01.05.2018 do 30.04.2019 spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám vo výške 521 191 EUR. Opravná položka k materiálu činila sumu 308 579 EUR, k polotovarom 159 225 EUR a k výrobkom 53 387 EUR.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	229 218	79 361	0	0	308 579
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	43 047	116 178	0	0	159 225
Výrobky	62 033	0	-8 646	0	53 387
Zásoby spolu	334 298	195 539	-8 646	0	521 191

6. POHL'ADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	220	220	0	0	440
Pohľadávky spolu	220	220	0	0	440

Pohľadávky voči spriazneným osobám vid' poznámka č. 17.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 461 287	45 843	9 507 130
Daňové pohľadávky a dotácie	751 712	0	751 712
Iné pohľadávky	1 820	0	1 820
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 214 819	45 843	10 260 662

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	45 843	1 846 230
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 214 819	14 702 975
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 260 662	16 549 205

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 896	3 255
Bežné účty v banke	284 556	387 705
Spolu	287 452	390 960

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Telefóny, poplatky, poistenie	6 782	21 150
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
IC profit DK	1 715 526	115 042
Šrot	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 2 099 649 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 146 061
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 146 061
Spolu	3 146 061

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	60 630	63 005	-60 630	0	63 005
Odchodné do dôchodku	60 630	63 005	-60 630	0	63 005
Krátkodobé rezervy, z toho:	876 246	1 225 180	-876 26	0	1 225 180
Audit	16 650	10 300	-16 650	0	10 300
Dovolenky	435 223	412 877	-435 223	0	412 877
Rezerva na agentúrnych zamestnancov	152 316	269 527	-152 316	0	269 527
Rezerva na nevyfakturované dodávky	109 503	129 989	-109 503	0	129 989
Ostatné	162 554	402 487	-162 554	0	402 487

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	53 894	60 630	-53 894	0	60 630
Odchodné do dôchodku	53 894	60 630	-53 894	0	60 630
Krátkodobé rezervy, z toho:	456 196	876 246	-456 196	0	876 246
Audit	5 250	16 650	-5 250	0	16 650
Dovolenky	411 045	435 223	-411 045	0	435 223
Rezerva na agentúrnych zamestnancov	0	152 316	0	0	152 316
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	109 503	0	0	109 503
Ostatné	39 900	162 555	-39 900	0	162 554

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov roku 2018/2019 na audit, dovolenky, mzdy a iných, predpokladaný rok použitia je v období hospodárskeho roka 2019/2020. Dlhodobé rezervy sú vytvorené na odchodné do dôchodku a predpokladaný rok použitia je 2019/2020 a ďalej.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 801 185	140 582
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	13 113 051
Dlhodobé záväzky spolu	13 801 185	13 253 633
Záväzky po lehote splatnosti	48 747	509 579
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 420 827	22 222 922
Krátkodobé záväzky spolu	14 469 574	22 732 501

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka č.17).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-801 286	-1 072 797
odpočítateľné	521 191	334 297
zdaniteľné	-1 322 477	-1 407 094
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	875 308	575 265
odpočítateľné	875 308	575 265
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	15 544	0
Uplatnená daňová pohľadávka	15 544	0
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	0	0
Odložený daňový záväzok	0	-104 482
Zmena odloženého daňového záväzku	-120 026	18 735
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	-120 026	18 735
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 15 544 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 100	38 866
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 369	53 162
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 369	53 162
Čerpanie sociálneho fondu	-59 986	-55 928
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 483	36 100

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetvne obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účetvne obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetvne obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička od mat.spoločnosti	EUR	EURIBOR 1M + 5%	31.7.2023	13 103 952	13 103 952	13 103 952

Úroky z prijatých pôžičiek boli v roku 2018/2019 vo výške 1 420 940 EUR a v roku 2017/2018 v sume 667 348 EUR. Prijatá pôžička je od spriaznenej strany.

Spoločnosť tiež čerpala krátkodobý úver v rámci cash-poolingu vo výške 4 907 839 EUR k 30.4.2019. Úver bol prijatý od spriaznenej strany.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť v súčasnosti nevedie žiadne materiálne súdne spory.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Vlastné výroby (OEM divízia)		Vlastné výroby (Auto divízia)		Služby	
	Bežné účetvne obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetvne obdobie	Bežné účetvne obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetvne obdobie	Bežné účetvne obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetvne obdobie
Dánsko	71 737 712	62 161 461	18 696 045	17 583 768	86 313	42 043
Spolu	71 737 712	62 161 461	18 696 045	17 583 768	86 313	42 043

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 107 266	6 820 616	5 207 228	286 650	1 613 388
Výrobky	1 117 179	835 616	338 371	281 563	497 245
Zvieratá					
Spolu	8 224 445	7 656 232	5 545 599	568 213	2 110 633
Manká a škody	x	X	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	568 213	2 110 633

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	689 403	739 678
Predaj šrotu	691 007	738 465
Predaj podniku	0	0
Iné	-1 604	1 213
Finančné výnosy, z toho:	30 636	5 189
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 460</i>	<i>5 182</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky	27 176	7

Informácie o čistom obrate

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	90 433 757	79 745 229
Tržby z predaja služieb	86 313	42 043
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	90 520 070	79 787 272

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 771 816	8 410 248
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 200	23 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 200	23 200
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	10 746 616	8 387 048
Kooperačné služby	126 633	108 273
Poradenstvo	141 773	176 453
Dopravné služby	2 200 388	1 282 189
Opravy a údržba	992 180	866 955
IC služby	2 872 134	2 797 001
IT	22 098	157 353
Nábor zamestnancov	2 896 259	1 856 839
Nájom a prenájom strojov a zariadení	291 184	269 770
Ostatné	1 203 967	872 215
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	591 746	978 206
Inventúrne úpravy šrot	555 944	928 070
Poistenie mot.vozidiel a majetku	34 454	41 196
Ostatné	1 348	8 940
Finančné náklady, z toho:	1 525 061	725 913
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	71 759	27 489
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 453 302	698 424
Nákladové úroky	1 420 940	667 348
Ostatné náklady na finančnú činnosť	32 362	31 076

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 817 265	x	x	4 012 347	x	x
Teoretická daň	x	801 626	21%	x	842 593	21%
Daňovo neuznané náklady	408 249	85 732	21%	139 604	29 317	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	-26 781	-5 624	-0%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0%
Iné	0	0	0	0	0	0%
Spolu	4 225 514	887 358	21%	4 214 764	866 286	22%
Splatná daň z príjmov	x	887 358	23%	x	885 021	22%
Odložená daň z príjmov	x	-120 026	-3%	x	-18 735	0,5%
Celková daň z príjmov	x	767 332	20%	x	866 286	22%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
K.Nissen International A/S	1 – kúpa	75 860 192	65 892 248
K.Nissen International A/S	2 – predaj	88 658 346	77 829 498
K.Nissen International A/S	3 – prijatie služby	661 679	696 921
K.Nissen International A/S	8 – úver, pôžička vrátane úrokov	- 9 726 938	13 771 300
K.Nissen International A/S	11 – iný obchod	0	0
Nissens Cooling System	1 – kúpa	2 001 733	1 633 878
Nissens Slovakia North, s.r.o.	2 – predaj	66 038	118 690
Nissens Slovakia North, s.r.o.	3 – prijatie služby	2 210 456	2 100 080

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	8 758 617	15 572 952
IC profit – príjmy budúcich období	1 715 526	115 042
Spolu aktíva	10 474 143	15 687 994
Závazky z obchodného styku	1 741 194	517 621
Krátkodobé záväzky - pôžička	4 907 839	15 290 429
Dlhodobé záväzky - pôžička	13 768 703	13 113 051
IC profit	0	0
Spolu záväzky	20 417 736	28 921 101

Medzi spoločnosťou Nissens Slovakia a spriaznenou stranou K. Nissens International A/S je písomne uzatvorená dohoda o prepočte transferových cien maržou vo výške 6%.

Medzi spoločnosťou Nissens Slovakia a spriaznenou stranou Nissens Slovakia North, s.r.o. je písomne uzatvorená dohoda o prepočte cien maržou vo výške 5%.

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 630 348	0	0	3 146 061	6 776 408
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 146 061	3 049 933	0	- 3 146 061	3 049 933

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 630 348	0	-13 103 952	3 103 952	3 630 348
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 103 952	3 146 061	0	-3 103 952	3 146 061

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou (vid' príloha č. 1).

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. apríli 2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

Označenie	Názov položky	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 (+/-)	3 817 265	4 012 347
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	1 116 087	1 676 392
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 128 044	1 116 337
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 (+/-)	2 375	6 736
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	186 893	26 387
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 586 116	-136 192
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 420 940	667 348
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-27 176	-7
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-8 873	-4 217
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 (+/-)	-0	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	7 477 227	-3 913 219
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	6 288 763	-2 912 135
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 510 342	1 197 721
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 321 878	-2 198 805
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.)	12 410 578	1 775 520
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	27 176	7
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-764 521	
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	11 673 233	1 775 527
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-933 486	-852 950
A.8.	Prijmy 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.)	10 739 747	922 577
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-10 738
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-476 923	-745 451
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	16 258	88 548
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-460 665	-667 641

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1.1. až C. 1.8.)		
C. 1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-10 382 590	
C. 2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	4 907 839	
C. 2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-15 290 429	
C. 2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C. 2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo 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	-10 382 590	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-103 508	254 936
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	390 960	136 025
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	287 453	390 960
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	287 452	390 960