

## A. Informácie o účtovnej jednotke

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

KÄRCHER SLOVAKIA, s.r.o.  
Bratislavská 31  
949 01 Nitra

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- maloobchodná a veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- prenájom čistiacich strojov a zariadení,
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických v rozsahu oprava a údržba,
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

### 3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	85	75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	85	83
počet vedúcich zamestnancov	7	7

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

### 5. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.05.2019.

## **B. Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Alfred Kärcher SE & Co. KG., Alfred-Karcher-Strasse 28-40, Winnenden D-71364, Spolková republika Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

## **C. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách**

### **a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

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

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

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

### **b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t.j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

i. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku zaradeného v roku 2019 a skôr sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	3	rovnomerný	33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	rovnomerný	25 - 16,7
Budovy, haly, stavby	10 – 20	rovnomerný	10 – 5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1	jednorazový odpis	100

Ročný účtovný odpis hmotného majetku sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

ii. Zásoby obstarané kúpou:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované metódou A účtovania zásob. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Úbytok zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom.

iii. Pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

iv. Peňažné prostriedky a ceniny:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

v. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou:

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

vi. Záväzky:

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

vii. 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. Ku dňu účtovnej závierky sa posudzuje ich výška a opodstatnenosť.

Spoločnosť tvorí významné čiastky rezerv na záručné opravy:

Rezervy na záručné opravy sa vypočítajú ako súčin sumy vážených hrubých tržieb bežného účtovného obdobia vzťahujúcich sa k záručným opravám a percenta záručných opráv. Percento záručných opráv bolo 1,7149 % pre rok 2019.

Spôsob výpočtu tohto percenta je nasledovný: Vypočíta sa suma vážených hrubých tržieb prechádzajúceho účtovného obdobia. Hrubé tržby sú vážené mesačne a váhy jednotlivých mesiacov zodpovedajú klesajúcej pravdepodobnosti vzniku nároku na záručnú opravu (napr. 1/12 pre január, 2/12 pre február ... 12/12 pre december). Následne sa určí výška nákladov na záručné opravy v bežnom účtovnom období a z nej sa určí výška nákladov na záručné opravy, ktoré sa vzťahujú k predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Na základe podielu sumy nákladov na záručné opravy vzťahujúcich sa k predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a vážených hrubých tržieb predchádzajúceho účtovného obdobia sa určí percento záručných opráv, ktoré sa aplikuje pre bežné účtovné obdobie.

viii. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

ix. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

Operatívny lízing: Majetok prenajatý na základe zmluvy operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

x. Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

xi. Daň z príjmov odložená:

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazanou 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

xii. Opravné položky

Opravné položky sú tvorené na pohľadávky a skladové zásoby na základe inštrukcií a výpočtov dodaných z Alfred Kärcher Winnenden.

Pri výpočte opravných položiek k pohľadávkam Spoločnosť vychádza z vekovej štruktúry pohľadávok ako aj z individuálneho posúdenia pravdepodobnosti inkasa pohľadávok vyplývajú z historických skúseností a poznania platobnej disciplíny dlžníkov.

Pri výpočte výšky opravných položiek k zásobám postupuje Spoločnosť nasledovne: Skladové položky určené na predaj sú posudzované individuálne. Na položky vo výpredaji a predvážacie stroje sú opravné položky tvorené vo výške 50% v prípade, že v danom a predchádzajúcom roku nedošlo k pohybu a vo výške 20% na všetky ostatné položky.

xiii. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

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 uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému 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 sa prepočítavajú na menu euro referenčným a výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

xiv. 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.

## D. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá záložné právo na majetok.

#### 1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 003						30 003
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		30 003						30 003
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 003						30 003
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		30 003						30 003
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>34 395</b>						<b>34 395</b>
Prírastky		0						0
Úbytky		-4 392						-4 392
Presuny		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>30 003</b>						<b>30 003</b>
Oprávkový								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>34 395</b>						<b>34 395</b>
Prírastky		0						0
Úbytky		-4 392						-4 392
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>30 003</b>						<b>30 003</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>0</b>						<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>0</b>						<b>0</b>

## 1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	412 230	1 735 896	1 911 825	0	0	0	3 790	0	4 063 741
Prírastky		55 421	457 033	0	0	0		6 666	519 121
Úbytky			-246 652	0	0	0			-246 652
Presuny			3 790				-3 790		0
Stav na konci účtovného obdobia	412 230	1 791 317	2 125 996	0	0	0	0	6 666	4 336 210
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		397 774	1 396 356						1 794 130
Prírastky		105 830	276 929						382 759
Úbytky			-242 206						-242 207
Presuny *									
Stav na konci účtovného obdobia		503 604	1 431 079						1 934 682
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	412 230	1 338 122	515 469	0	0	0	3 790	0	2 269 611
Stav na konci účtovného obdobia	412 230	1 287 713	694 917	0	0	0	0	6 666	2 401 528

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné věci a súbory hmotných věci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	412 230	1 733 871	1 577 485	0	0	0	3 951	5 594	3 733 131
Prírastky		2 025	332 403	0	0	0	696		335 124
Úbytky			-4 514	0	0	0			-4 514
Presuny			6 451				-857	-5 594	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	412 230	1 735 896	1 911 825	0	0	0	3 790	0	4 063 741
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		315 064	1 081 587						1 396 651
Prírastky		82 710	319 283						401 993
Úbytky			-4 514						-4 514
Presuny *									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		397 774	1 396 356						1 794 130
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	412 230	1 418 807	495 898	0	0	0	3 951	5 594	2 336 480
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	412 230	1 338 122	515 469	0	0	0	3 790	0	2 269 611

### 1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Všetky poistné zmluvy Kärcher Slovakia, s.r.o. sú na základe koncernového vyhlásenia v správe spoločnosti MARSH – organizačná zložka Slovensko.

## 2. Zásoby

### 2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	78 286	9 689			87 975
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>78 286</b>	<b>9 689</b>			<b>87 975</b>

### 3. Pohľadávky

Spoločnosť nemá záložné právo na pohľadávky.

#### 3.1. Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	60 566		60 566
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>60 566</b>		<b>60 566</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	541 329	271 681	813 010
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 559 146	0	2 559 146
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	43 203	12 000	55 203
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	15 407	0	15 407
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 159 085</b>	<b>283 681</b>	<b>3 442 766</b>

### 3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 554	1 312	3 621	0	1 245
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>3 554</b>	<b>1 312</b>	<b>3 621</b>		<b>1 245</b>

### 3.3. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>88 597</b>	<b>91 236</b>
Odpočítateľné	88 597	91 236
Zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>833 384</b>	<b>682 456</b>
Odpočítateľné	833 384	682 456
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>193 616</b>	<b>162 475</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>193 616</b>	<b>162 475</b>
Zaučtovaná ako zvýšenie (-) / zníženie (+) nákladov	-27 284	-21 648
Zaučtovaná do vlastného imania		

#### 4. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.  
Spoločnosť má nasledovnú štruktúru finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Pokladnica, ceniny	34 485	17 536
Bežné bankové účty	1 436	666
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>35 921</b>	<b>18 202</b>

Spoločnosť vykazuje finančné prostriedky na bankovom účte vo výške 1 436,- EUR, ktorý vlastní organizačná zložka spoločnosti UniCredit Bank v Slovenskej republike.

#### 5. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	404	378
Náklady budúcich období krátkodobé:	43 824	50 917
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

### E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### 1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 49 792 EUR (rozsah splatenia 49 792 EUR).  
Zákonný rezervný fond vo výške 4 979 Eur dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

## 1.1 Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
<b>Účtovný zisk</b>	<b>294 863</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	44 863
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	250 000
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>396 729</b>

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>112 232</b>	<b>394</b>	<b>4 254</b>		<b>108 372</b>
Rezerva na záručné opravy	79 803	394			80 197
Odmeny pracovníkom	32 429		4 254		28 175
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>618 791</b>	<b>518 800</b>	<b>400 728</b>		<b>736 863</b>
Rezerva na záručné opravy	257 830		39 767		218 063
Rezerva na bonusy zákazníkom	171 667	262 061	171 667		262 061
Odmeny pracovníkom	82 202	97 990	82 202		97 990
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	32 594	37 905	32 594		37 905
Audit	9 600	2 280	9 600		2 280
Ostatné	64 898	118 564	64 898		118 564

Tabuľka č.2

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>95 733</b>	<b>16 856</b>	<b>357</b>		<b>112 232</b>
Rezerva na záručné opravy	62 947	16 856			79 803
Odmeny pracovníkom	32 786		357		32 429
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>556 000</b>	<b>413 133</b>	<b>350 342</b>		<b>618 791</b>
Rezerva na záručné opravy	205 658	52 172			257 830
Rezerva na bonusy zákazníkom	115 598	171 667	115 598		171 667
Odmeny pracovníkom	85 125	82 202	85 125		82 202
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	30 179	32 594	30 179		32 594
Rezerva na marketing	20 418	0	20 418		0
Audit	2 880	9 600	2 880		9 600
Ostatné	96 142	64 898	96 142		64 898

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 847 679	2 455 683
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 847 679</b>	<b>2 455 683</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>22 371</b>	<b>14 945</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 291	17 549
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>20 291</b>	<b>17 459</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-14 956</b>	<b>-10 123</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>27 706</b>	<b>22 371</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období bola časť sociálneho fondu použitá na stravné poukážky a časť sa použila ako príspevok na dopravu.

#### 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé:	-	-

## F. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

### 1. Tržby za predaj tovaru a služieb

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovary		Služby	
	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
a	b	c	d	e
Slovenská republika	15 911 600	16 149 824	412 391	268 758
<b>Spolu</b>	<b>15 911 600</b>	<b>16 149 824</b>	<b>412 391</b>	<b>268 758</b>

## 2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	412 390	268 758
Tržby za tovar	15 911 600	16 149 824
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>16 323 990</b>	<b>16 418 582</b>

## G. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 507 494</b>	<b>2 622 303</b>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 600
Opravy a udržiavanie	146 513	139 316
Cestovné	153 423	155 949
Nájomné	233 581	210 765
Preprava a skladovanie	494 771	769 032
Reklamné služby	605 097	594 600
SAP služby	129 256	106 488
Ostatné	735 852	636 553
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>2 392 629</b>	<b>2 177 800</b>
Mzdy	1 721 026	1 564 748
Zdravotné poistenie	171 953	160 672
Sociálne poistenie	414 843	365 306
Sociálne zabezpečenie	84 807	87 074

## H. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia z toho:	882 034	x	x	396 729	x	x
teoretická daň	x	185 227	21%	x	83 313	21%
Daňovo neuznané náklady	643 100	135 051	15,31%	514 553	108 056	27,24%
Výnosy nepodliehajúce dani	-352 973	-74 124	-8,40%	-323 122	-67 856	-17,10%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	1 172 161	246 154	27,91%	588 160	123 514	31,13%
Splatná daň z príjmov	x	246 154		x	123 514	
Dodatočné odvody dane	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	-27 284	-3,09%	x	-21 648	-5,46%
Celková daň z príjmov	x	218 870	24,81%	x	101 866	

## I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 1. Podsúvahové položky

Spoločnosť má prevádzkové a kancelárske priestory v Nitre vo vlastných priestoroch. Zvyšné priestory v Košiciach, Bratislave, Trnave v Trenčíne a v Prešove má spoločnosť v nájme.

## J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Prípadné ďalšie záväzky

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.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

## K. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou a jej dcérskymi spoločnosťami):

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
a	b	c	d
Alfred Kärcher Wien	Nákup tovaru a služieb – 01	7 034	5 997 815
Alfred Kärcher Nemecko	Nákup tovaru služieb - 01	10 183 513	5 198 638
Kärcher spol. s r.o. CZ	Nákup tovaru a služieb – 01	790	0
WOMA GmbH	Nákup tovaru a služieb – 01	0	0
Ringler GmbH	Nákup tovaru 01	0	547

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

	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
a	c	d
Pohľadávky z obchodného styku	55 203	56 777
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 559 146	1 670 388
<b>Spolu aktíva</b>	<b>2 614 349</b>	<b>1 727 165</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku - Alfred Kärcher Wien	1 430	7 822
Záväzky z obchodného styku - Alfred Kärcher Nemecko	2 036 383	1 522 746
<b>Spolu pasíva</b>	<b>2 037 813</b>	<b>1 530 568</b>

## L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## M. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	49 792	0	0	0	49 792
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	4 979	0	0	0	4 979
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 982 064	0	0	44 863	2 026 927
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	294 863	663 164	-250 000	-44 863	663 164
<b>Spolu</b>	<b>2 331 698</b>	<b>663 164</b>	<b>-250 000</b>	<b>0</b>	<b>2 744 862</b>

O rozdelení účtovného zisku za obdobie 01.01.2019 – 31.12.2019 vo výške 663 164,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	49 792	0	0	0	49 792
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	4 979	0	0	0	4 979
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 884 184	0	-500 000	597 880	1 982 064
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	597 880	294 863	0	-597 880	294 863
<b>Spolu</b>	<b>2 536 835</b>	<b>294 863</b>	<b>-500 000</b>	<b>0</b>	<b>2 331 698</b>

## N. Prehľad peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2019	2018
Peniaze	211	34 485	17 536
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	1 436	666
Peniaze na ceste	261	0	0
<b>Spolu</b>		<b>35 920</b>	<b>18 202</b>

### 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 261-Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.

Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

### Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>882 034</b>	<b>396 729</b>
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</i>	345 869	400 725
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku	382 759	401 992
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 (+/-)	-3 860	16 499
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7 380	10 405
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 067	-27 208
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		4
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-1 144	-967
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-46 333	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>	-421 463	-105 698
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-755 425	-1 050 886
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	371 914	987 304
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-37 952	-42 116
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov (-/+)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1 144	967
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-4

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 fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností (-/+)	-71 524	-101 866
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</b>	<b>736 060</b>	<b>590 853</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-514 675	-335 123
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	46 333	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy 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 (+)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (+)		
B.17.	Príjmy 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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)</b>	<b>-468 342</b>	<b>-335 123</b>
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 (+)		
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 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 (-)		
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 (-)		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (-)		
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.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)		
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 prev.činností (-)	-250 000	-500 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť (+)		
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.)	-250 000	-500 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	17 718	-244 270
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	18 202	262 472
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	35 920	18 202
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 (+/-)	35 920	18 202