

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Knudsen Plast s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená zakladateľskou listinou dňa 06.07.2006. Dňa 21.07.2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 18181/P. Spoločnosť sídli vo Vranove nad Topľou, Herľanská 547, 093 03, Slovenská republika, identifikačné číslo 36655988.

V roku 2019 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba, oprava a úprava zdravotníckych pomôcok
2. výroba plastových výrobkov pre zdravotníctvo a stavebníctvo
3. termické spracovanie plastov
4. výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	149	153
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	142	159
počet vedúcich zamestnancov	8	8

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
OVERLAND A/S, Dánsko	165 970 EUR	100%	100%	0%
Spolu	165 970 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny OVERLAND A/S. Materskou spoločnosťou spoločnosti je OVERLAND A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť OVERLAND A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Industrivej 21, 3300 Frederiksværk, Dánsko a v sídle súdu Erhvervs-og Selskabsstyrelsen, Kampmannsgade 1, 1780 København, Dánsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2019:

Konatelia	
Konateľ:	Søren Nielsen
Dozorná rada	
Člen:	Christian Hamdrup Overland
Člen:	Ulrik Erck Overland
Člen:	Jørgen Wad Johansen

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.04.2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 vychádzali z ustanovení Zákona č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov a sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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	3	33,33%	rovnomenne

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.

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

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	Metóda odpisovania
Stavby (technické zhodnotenie)	7	rovnomenne
Stroje - nové lisy	10	rovnomenne
Stroje - staré lisy	7	rovnomenne
Dopravné prostriedky (automobily, vozíky vysokozdv)	7	rovnomenne
Software	3	rovnomenne
Ostatné prístroje a zariadenia	5	rovnomenne

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.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceduje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávací 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 nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

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) Záväzky

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 a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri krajského 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. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond do výšky 10% základného imania. Z tohto dôvodu nedoplňa tvorbu rezervného fondu.

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.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

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) Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy.

n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný lízing) nasledovne: majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku, t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

o) 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.

p) Dotácia/investičné ponuky

Spoločnosť eviduje dotácie v rámci výziev MH SR a to pod kódom projektu OP KaHR 25110121180601, VAL 313010C499, Deminimis 313030F367

r) 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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		64 388						64 388
Prírastky								0
Úbytky		7 241						7 241
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 147	0	0	0	0	0	57 147
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		59 033						59 033
Prírastky		3 391						3 391
Úbytky		7 241						7 241
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 183	0	0	0	0	0	55 183
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 355	0	0	0	0	0	5 355
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 964	0	0	0	0	0	1 964

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		64 388						64 388
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 388	0	0	0	0	0	64 388
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 795						49 795
Prírastky		9 238						9 238
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 033	0	0	0	0	0	59 033
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 593	0	0	0	0	0	14 593
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 356	0	0	0	0	0	5 356

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 132 208	9 159 657	0	0	0	20 967	0	10 312 832
Prírastky		34 230	696 339				1 326		731 895
Úbytky		9 584	466 167						475 751
Presuny			20 967				-20 967		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 156 853	9 410 796	0	0	0	1 326	0	10 568 975
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		827 650	3 442 603	0	0	0	0	0	4 270 253
Prírastky		89 290	951 175						1 040 465
Úbytky		9 584	178 272						187 856
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	907 356	4 215 506	0	0	0	0	0	5 122 862
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky							0		0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	304 558	5 717 054	0	0	0	20 967	0	6 042 579
Stav na konci účtovného obdobia	0	249 497	5 195 290	0	0	0	1 326	0	5 446 113

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 046 089	5 500 442	0	0	0	20 834	332 417	6 899 782
Prírastky		86 119	3 348 758				20 967		3 455 844
Úbytky			42 794						42 794
Presuny			353 251				-20 834	-332 417	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 132 208	9 159 657	0	0	0	20 967	0	10 312 832
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	744 521	2 558 314	0	0	0	0	0	3 302 835
Prírastky		83 129	927 083						1 010 212
Úbytky			42 794						42 794
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	827 650	3 442 603	0	0	0	0	0	4 270 253
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky							0		0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	301 568	2 942 128	0	0	0	20 834	332 417	3 596 947
Stav na konci účtovného obdobia	0	304 558	5 717 054	0	0	0	20 967	0	6 042 579

Založené právo je zriadené na časť dlhodobého hmotného majetku a to v rámci projektov OP KaHR 25110121180601 vo výške 547 722 Eur,

Val 313012C499 vo výške 992 174 Eur, Deminimis 313031F367 vo výške 77 591 Eur a to po dobu udržateľnosti projektov v prospech MH SR.

Založené právo je zriadené na časť dlhodobého hmotného majetku v rámci poskytnutých úverov v prospech VÚB banky vo výške 1 667 464 Eur.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni HDI Versicherung AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie strojov, zásob, vybavenia a zariadení voči požiaru, úpeži a poškodeniu vodou. Poistné krytie strojov a zariadení činí 8 775 308 Eur, poistné krytie zásob činí 2 015 864 Eur.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravná položka na zásoby nebola v roku 2019 a 2018 tvorená. Spoločnosť priebežne počas roka vyhodnocuje existenciu nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob a potrebu zníženia hodnoty takýchto zásob. K 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018 spoločnosť neidentifikovala zásoby, u ktorých je potrebné znížiť ich hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Záložné právo zásoby (materiál, nedokončená výroba) je v hodnote 98 369 Eur k 31.12.2019 a to voči VUB banke z titulu Zmluvy o kontokorrente.

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

V roku 2019 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam. Zostatková doba splatnosti pohľadávok nepresahuje 1 rok.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	124 189		124 189
Odložená daňová pohľadávka	46 285		46 285
Dlhodobé pohľadávky spolu	170 474		170 474
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 285 007	116 197	1 401 204
Pohľadávky voči prepojeným osobám	45 424		45 424
Iné pohľadávky	8 096		8 096
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 338 527	116 197	1 454 724

V prospech VUB, a.s. bolo zriadené záložné právo na pohľadávky vo výške 346 461 Eur.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	786	596
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	144
Spolu	786	740

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet vo VUB banke, a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 500 000 EUR. K 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 bol zostatok na bankovom účte záporný a to 1 621 416 EUR a 1 522 523 EUR z dôvodu nastavenia nových projektov.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	8 257	43 964
Petainer projekt/Tipper Tie projekt	8 257	43 964
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 220	50 323
Petainer BO / Tipper Tie projekt MO	19 818	44 799
Ostatné	7 402	5 524
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	155 219	0
Petainer projekt	155 219	0

Príjmy budúcich období Petainer predstavujú nárok ako kompenzáciu za dohodnuté, ale neodobraté množstvá výrobkov podľa zmluvy

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 165 970 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku za rok 2018:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	522 441
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	522 441
Spolu	522 441

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	165 970	0	0	0	165 970
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond	15 933	0	0	0	15 933
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 898 308	0	0	522 441	3 420 749
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	522 441	563 738	0	-522 441	563 738
Spolu	3 603 316	563 738	0	0	4 167 054

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	165 970	0	0	0	165 970
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond	15 933	0	0	0	15 933
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 447 025	0	0	451 283	2 898 308
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	451 283	522 441	0	-451 283	522 441
Spolu	3 080 875	522 441	0	0	3 603 316

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 26.04.2019 a 20.04.2018 schválilo rozdelenie zisku za rok 2018 a 2017.

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2018 a 2017.

Vedenie spoločnosti navrhuje previesť zisk za rok 2019 na navýšenie nerozdeleného zisku minulých období.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	90 334	90 110	90 334	0	90 110
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	78 207	71 406	78 207	0	71 406
Krátkodobé rezervy na dodávky	300	300	300	0	300
Rezerva na prémie	11 827	18 404	11 827		18 404

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	98 606	90 334	98 606	0	90 334
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	63 584	78 207	63 584	0	78 207
Krátkodobé rezervy na dodávky	400	300	400	0	300
Rezerva na prémie	34 622	11 827	34 622		11 827

Rezervy sú vytvorené z dôvodu:

- rezerva na náhrady mzdy za nevyčerpané dovolenky s predpokladaným rokom použitia 2020 v hodnote 53 045 EUR

- rezerva na povinné zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na nevyčerpané dovolenky s predpokladaným rokom použitia 2020 v hodnote 18 361 EUR

- rezerva na audit v hodnote 300 EUR s predpokladaným rokom použitia 2020

- rezerva na prémie s predpokladaným rokom použitia 2020 v hodnote 15 075 EUR

- rezerva na povinné zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na prémie s predpokladaným rokom použitia 2020 v hodnote 3 329 EUR

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	126 387	196 971
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	126 387	196 971
Krátkodobé záväzky spolu	949 459	1 324 778
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	949 459	1 314 908
Záväzky po lehote splatnosti	0	9 870

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 640	2 038
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 108	10 323
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 108	10 323
Čerpanie sociálneho fondu	11 605	10 721
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 143	1 640

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:	168 591	285 690
odpočítateľné	168 591	285 690
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	51 812	56 027
odpočítateľné	51 812	56 027
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	46 285	71 762
Uplatnená daňová pohľadávka	46 285	71 762
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-25 477	-36 158
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala realizovateľnú odloženú daňovú pohľadávku vo výške 46 285 EUR a do nákladov zaučtovala zmenu odloženej daňovej pohľadávky vo výške 25 477 EUR.

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé úvery						
Investičný úver EU fondy	EUR	3M euribor + 1,85%	20.06.2023	606 358	606 358	0
Investičný úver Coloplast	EUR	3M euribor + 1,70%	20.12.2022	145 314	145 314	0
Investičný úver Petaliner	EUR	3M euribor + 1,70%	20.06.2023	656 562	656 562	962 922
Investičný úver Tipper Tie	EUR	3M euribor + 1,85%	20.12.2020	0	0	177 205
Krátkodobé úvery						
Kontokorent	EUR	1M euribor + 1,65%	31.12.2020	1 621 416	1 621 416	1 522 523
Investičný úver EU fondy	EUR	3M euribor + 1,85%	20.06.2023	242 520	242 520	1 091 398
Investičný úver Coloplast	EUR	3M euribor + 1,70%	20.12.2022	72 996	72 996	291 306
Investičný úver Petaliner	EUR	3M euribor + 1,70%	20.06.2023	306 360	306 360	349 920
Investičný úver Tipper Tie	EUR	3M euribor + 1,85%	20.12.2020	177 205	177 205	177 180

Časové rozlíšenie splatnosti istiny úverov						
Názov položky	Mena	2020	2021	2022	2023	
Kontokorent	EUR	1 621 416				
Investičný úver EU fondy	EUR	242 520	242 520	242 520	121 318	
Investičný úver Coloplast	EUR	72 996	72 996	72 318		
Investičný úver Petaliner	EUR	306 360	262 800	262 800	130 962	
Investičný úver Tipper Tie	EUR	177 205				

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	877 943	1 070 899
Dotácia z EÚ fondov	877 943	1 070 899
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	192 976	193 010
Dotácia z EÚ fondov	192 976	193 010

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

V roku 2019 mala spoločnosť majetok - vstrekovací lis a príslušenstvo, prenajatý formou finančného prenájmu. Výška lízingového záväzku predstavuje k 31.12.2019 sumu 195 331 EUR uvedená v súvahe na riadkoch 115 a 135. Výška zaplatených úrokov je EUR 3 447 a výška uplatnených účtovných odpisov je 38 244 EUR a sú uvedené vo výsledovke na riadkoch 51 a 22.

V roku 2018 mala spoločnosť majetok - vstrekovací lis a príslušenstvo, prenajatý formou finančného prenájmu. Výška lízingového záväzku predstavuje k 31.12.2018 sumu 264 361 EUR uvedená v súvahe na riadkoch 115 a 135. Výška zaplatených úrokov je EUR 4 488 a výška uplatnených účtovných odpisov je 38 244 EUR a sú uvedené vo výsledovke na riadkoch 51 a 22.

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (plastové výrobky pre zdravotníctvo)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	5 313 332	5 681 176
Zahranicie	6 074 101	5 551 684
Spolu	11 387 433	11 232 860

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	350 733	467 728	58 388	-116 995	409 340
Výrobky	1 335 996	1 206 400	1 263 282	129 596	-56 882
Spolu	1 686 729	1 674 128	1 321 670	12 601	352 458
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné/prebytok HV	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	12 601	352 458

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a 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:	265 121	216 327
Rozpúšťanie dotácií k strojom	192 990	152 376
Predaj odpadu	17 188	21 925
Výnosy z projektov	53 353	31 846
Ostatné výnosy	1 590	10 180
Finančné výnosy, z toho:	17 579	8 644
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>98</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>17 481</i>	<i>8 644</i>
Výnosové úroky	17 481	8 644
Ostatné	0	0

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11 363 749	11 112 999
Tržby z predaja služieb	23 684	119 861
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrát celkom	11 387 433	11 232 860

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	871 284	897 635
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	12 000	12 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
iné uisťovacie audítorské služby	6 000	6 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>859 284</i>	<i>885 635</i>
Operatívny prenájom	210 885	185 886
Dopravné služby	66 232	71 598
IT služby	99 490	91 417
Poradenská činnosť k EU fondom	0	81 090
Oprava a údržba	163 818	143 650
Ostatné	318 859	311 994

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	69 246	81 526
Náklady súvisiace z uzatváraním projektov	0	0
Poistenie majetku	51 104	43 322
Inventúrne manká a škody	0	31 443
Ostatné	18 142	6 761
Finančné náklady, z toho:	93 637	115 126
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>996</i>	<i>3 133</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>92 641</i>	<i>111 993</i>
Nákladové úroky	84 685	96 372
Ostatné náklady na finančnú činnosť	7 956	15 621

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:	721 635	x	x	684 927	x	x
Teoretická daň	x	151 543	21%	x	143 835	21%
Daňovo neuznané náklady	174 833	36 715	21%	201 298	42 273	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-265 898	-55 839	21%	-284 654	-59 777	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane		0			0	
Spolu	630 570	132 420	21%	601 571	126 330	21%
Splatná daň z príjmov	x	132 420		x	126 330	
Odložená daň z príjmov	x	25 477		x	36 156	
Celková daň z príjmov	x	157 897		x	162 486	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Člen štatutárneho orgánu - konateľ Søren Nielsen nedosiahol v roku 2019 ani v roku 2018 žiaden príjem ako člen štatutárneho orgánu.

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

V roku 2019 a 2018 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Taktiež nevlastnia žiadne akcie Spoločnosti.

V priebehu roka 2019 Spoločnosť vystavila dobropisy a faktúry sesterskej spoločnosti Knudsen Plast A/S v celkovej hodnote 205 905 EUR (zvýšenie výnosov). Tieto dobropisy a faktúry boli vystavené za účelom korekcie predajných cien výrobkov Spoločnosti v súlade s transferovou politikou dohodnutou medzi Spoločnosťou a jej sesterskou spoločnosťou Knudsen Plast A/S.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

Knudsen Plast A/S, Industrivej 21, 3300 Frederiksværk, Dánsko
Knudsen Kilen A/S, Industrivej 21, 3300 Frederiksværk, Dánsko

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Knudsen Plast A/S (nákup služieb a majetku)	01	1 016 523	319 600
Knudsen Plast A/S (predaj materiálu, služieb, majetku)	02	166 578	48 947
Knudsen Plast A/S (korekcia predajných cien)	06	205 905	504 508
Knudsen Plast A/S (úroky)	08	1 630	20 620
Knudsen Kilen A/S (nákup tovarov a služieb)	01	450	780
Knudsen Kilen A/S (predaj výrobkov a služieb)	02	687 599	487 106

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky + / pohľadávky -	Knudsen Plast A/S	-45 424	71 039
Spolu záväzky		-45 424	71 039

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

V prvých mesiacoch roku 2020 sa COVID-19 (korona vírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobúda čoraz väčšie rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv na svoje aktivity, no keďže sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

Ozna- čenie	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 (+/-)	721 635	684 927
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	949 250	1 068 239
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 171 669	1 019 451
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 (+/-)	-224	-8 272
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-289 399	-30 669
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	84 685	96 373
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-17 481	-8 644
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 (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-106 629	-663 872
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	170 390	219 142
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-380 954	65 503
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	103 934	-948 517
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.)	1 564 256	1 089 294
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	17 481	8 644
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-84 685	-96 373
A.5.	Príjmy 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.)	1 497 052	1 001 565
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-110 432	-139 530
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.)	1 386 620	862 035
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-731 894	-3 455 845
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	160 083	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
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.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjaté 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 alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	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.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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-571 811	-3 455 845

	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	-814 762	2 590 594
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 (-)	-71 039	-782 937
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		3 373 531
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-743 723	
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	-814 762	2 590 594
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	46	-3 216
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	740	3 955
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	786	739
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 (+/-)	786	739