

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

HF NaJUS, a.s.
Lieskovec 847/124
018 41 Dubnica nad Váhom
IČO 36 294 632

Spoločnosť HF NaJUS a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 7. januára 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 1. apríla 1997 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka č. 10014/R). Obchodné meno spoločnosti od 1.1.2013 je HF NaJUS, a.s.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- výroba náradia
- s tým súvisiace služby, nákup a predaj tovaru

3. Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	271	285
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	263	281
počet vedúcich zamestnancov	11	12

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14. augusta 2019.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. júna 2018 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. so sídlom Pribinova 10, 811 09 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY***Predstavenstvo***

Ing.Ladislav Tarabík – člen od 15.7.2016
 Ing. Róbert Gregorovics – člen od 1.10.2017

Dozorná rada

Katarína Berová – člen od 1.10.2019
 Iveta Holbová – člen do 30.9.2018
 Prof. Dr. Andreas Limper, Nemecko – člen do 2.7.2019
 Stefan Budenbender – člen od 3.7.2019
 Marcus Petrus Gerardus Meulbroek, Nemecko

Výkonný manažmet

Ing.Ladislav Tarabík – commercial director
 Ing. Róbert Gregorovics – operations director

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Základné imanie Spoločnosti je vo výške 5.271.184 €, je tvorené 119 853 kusmi kmeňových akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 €, 8 000 kusmi prioritných akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 € a 80 000 kusmi kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 €.

Všetky akcie boli riadne splatené. Akcie nie sú verejne obchodovateľné. S akciou je spojené hlasovacie právo v plnom rozsahu. S prioritnými akciami sú spojené prednostné práva týkajúce sa dividendy. Akcionár vlastníaci prioritné akcie má nárok na vyplatenie prednostnej dividendy po zistení zisku spoločnosti, a to vo výške 25% súčtu menovitej hodnoty tohto druhu akcií. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 000 EUR predstavuje jeden hlas.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH	5 271 184,00	100,00	100,00	-
Spolu	5 271 184,00	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINÁCH

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH, Nemecko a táto sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Possehl. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Possehl zostavuje spoločnosť L. Possehl & Co. mbH, Beckergube 38-52; 23552 Lübeck, Postfach 1684, 23505 Lübeck. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Sievekingplatz 1, 20355 Hamburg, Nemecko.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

Počas roka nenastali v účtovnej jednotke zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný 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 (týka sa hmotného majetku).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518430. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
softvér	5 rokov	lineárna	mesačná 1/60
oceniteľné práva	5 rokov	lineárna	mesačná 1/60
goodwill	7 rokov	lineárna	mesačná 1/84

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku, ktoré presahuje sumu 1700 € v súhrne za zdaňovacie obdobie sa účtuje do ceny majetku. Pod technickým zhodnotením sa rozumejú také zásahy do majetku, ktoré majú za následok zmenu jeho účelu použitia, kvalitatívnu zmenu jeho výkonnosti alebo technických parametrov. Tieto náklady sa odpisujú spolu s majetkom počas prehodnotenej doby odpisovania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 1 000 € do 1 700,- € a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje pravidelne 24 mesiacov. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 € sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba majetku zaradeného po roku 2003:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
výrobné, admin. budovy	60 rokov	lineárna	mesačná 1/720
potrubia, kompresory, transformátory,	15 rokov	lineárna	mesačný 1/180
mostové žeriavy	12,5 rokov	lineárna	mesačný 1/150
horizont.vyvtavačka, zváracie centrum, obrábacie centrum, vysokozv.vozík, regále, police	8 rokov	lineárna	mesačný 1/96
iné stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12 rokov	lineárna	mesačná 1/36 až 1/144
dopravné prostriedky	3 až 12 rokov	lineárna	mesačná 1/36 až 1/144
drobný dlhodobý hmotný majetok	2 roky	lineárna	mesačná 1/24

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

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. V súlade s vnútropodnikovou smernicou opravnú položku tvoríme podľa individuálneho posúdenia zásob, ktoré sú bez pohybu (za ktorý považujeme posledný nákup) viac ako 2 roky.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V netto vyjadrení sú znížené o opravné položky k rizikovým a problematickým pohľadávkam. Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti znížia ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

Podľa kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného, predčasného alebo invalidného dôchodku jedennásobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Pri odpracovaní 20 a viac rokov v Spoločnosti vypláti odchodné v sume dvojnásobku priemerného mesačného zárobku..

Spoločnosť vypočítava a účtuje o tvorbe a rozpúšťaní rezervy na odchodné. Rezerva je ocenená súčasnou hodnotou záväzku z odstupného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti.

Diskontná sadzba 5 % p.a.

8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

9. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vykazujú pomocou súvahovej metódy z dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou aktív alebo záväzkov a ich čistou účtovnou hodnotou. Na určenie odloženej dane sa používajú daňové sadzby očakávané v čase realizácie aktív a pasív. Odložená daňová pohľadávka sa vykáže vtedy, keď je pravdepodobné, že budúci zdaniteľný zisk umožní, aby sa odložená daňová pohľadávka realizovala.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

11. Leasing

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Prenájom dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu je považovaný za finančný lízing. Na Spoločnosť sa prenášajú všetky podstatné výhody a riziká charakteristické pre jeho vlastníctvo. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Záväzky z lízingových zmlúv sú podľa doby splatnosti vykázané v súvahe v krátkodobých a dlhodobých záväzkoch.

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

13. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od

1. januára 2019 do 31. decembra 2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	520 001	19 280	1 487 558	0	416 217	43 960	2 487 016
Prírastky		478 280						478 280
Prírastky						89 574		89 574
Úbytky							43 960	43 960
Presuny		414 258		-2		-414 256		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 412 539	19 280	1 487 556	0	91 535	0	3 010 910
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	373 249	19 280	1 275 050	0	0	0	1 667 578
Prírastky - odpisy		73 926	0	212 506				286 432
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky								0
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	447 175	19 280	1 487 556	0	0	0	1 954 011
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	146 752	0	212 508	0	416 217	43 960	819 438
Stav na konci účtovného obdobia	0	965 364	0	0	0	91 535	0	1 056 899

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2018							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	476 582	19 280	1 487 557	0		0	1 983 419
Prírastky		43 419						43 419
Prírastky						416 217	43 960	460 177
Úbytky								0
Presuny				1				1
Stav na konci účtovného obdobia	0	520 001	19 280	1 487 558	0	416 217	43 960	2 487 016
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	315 515	14 895	1 062 541	0	0	0	1 392 951
Prírastky - odpisy		57 734	4 385	212 509				274 628
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky								0
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	373 249	19 280	1 275 050	0	0	0	1 667 578
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	161 067	4 385	425 016	0	0	0	590 468
Stav na konci účtovného obdobia	0	146 752	0	212 508	0	416 217	43 960	819 438

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM, v tom:	Dopr. prostriedky	Inventár	Ostatný majetok	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku UO	143 678	4 258 642	12 214 917	0	0	0	0	292 976		16 910 213
Prírastky		382 062	174 491							556 553
Úbytky			938 562							938 562
Presuny			105 358					-105 358		0
Stav na konci UO	143 678	4 640 704	11 556 204	0	0	0	0	187 618	0	16 528 204
Oprávky										
Stav na začiatku UO	0	616 080	7 307 789	0	0	0	0	0	0	7 923 869
Prírastky - odpisy		95 042	653 500		0	0				748 542
Prírastky - vyradenie v ZC				0						0
Presuny										0
Úbytky			937 754			0				937 754
Kurzové rozdiely										0
Stav na konci UO	0	711 122	7 023 535	0	0	0	0	0	0	7 734 657
Opravné položky										
Stav na začiatku UO	0	0	0	0				0	0	0
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci UO	0	0	0	0				0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku UO	143 678	3 642 562	4 907 128	0	0	0	0	292 976	0	8 986 344
Stav na konci UO	143 678	3 929 582	4 532 669	0	0	0	0	187 618	0	8 793 547

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2018									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM, v tom:	Dopr. prostriedky	Inventár	Ostatný majetok	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku UO	143 678	4 171 823	12 098 080	0	0	0	0	2 188	4 717	16 420 486
Prírastky		86 819	525 844					291 836		904 499
Úbytky			414 772							414 772
Presuny			5 765					-1 048	-4 717	0
Stav na konci UO	143 678	4 258 642	12 214 917	0	0	0	0	292 976	0	16 910 213
Oprávky										
Stav na začiatku UO	0	525 297	7 101 581	0	0	0	0	0	0	7 626 878
Prírastky - odpisy		90 783	601 468		0	0				692 251
Prírastky - vyradenie v ZC			19 512	0						19 512
Presuny										0
Úbytky			414 772			0				414 772
Kurzové rozdiely										0
Stav na konci UO	0	616 080	7 307 789	0	0	0	0	0	0	7 923 869
Opravné položky										
Stav na začiatku UO	0	0	0	0				0	0	0
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci UO	0	0	0	0				0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku UO	143 678	3 646 526	4 996 499	0	0	0	0	2 188	4 717	8 793 608
Stav na konci UO	143 678	3 642 562	4 907 128	0	0	0	0	292 976	0	8 986 344

Na financovanie prevádzkových potrieb je čerpaná pôžička zo spoločnosti Possehl.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	stroje, autá (líziny) v OC 63334,24 € - v ZC 35 889,42

V roku 2019 nevznikli opodstatnené dôvody k tvorbe opravných položiek k dlhodobému majetku.

Poistné krytie aktív

- Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla
- Havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie lízingových strojov a zariadení
- Poistenie lomu stroja a prerušenia prevádzky následkom lomu stroja HDI

Poistenie prostredníctvom materskej spoločnosti

- Poistenie podnikateľov pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, - poistený je majetok vo výške obstarávacej ceny budov, hál, stavieb, strojov, prístrojov, zariadení a komplexný súbor zásob.

GOODWILL:

Zlúčenie: Notárska zápisnica N 494/2013, Nz 29461/2013, NCRI 30032/2013: zanikajúca spoločnosť ZTS NaJUS Holding, s.r.o.; nástupnícka spoločnosť HF NaJUS, a.s.; rozhodný deň 1.1.2013; nový 100% akcionár Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH; výplata vyrovnacieho podielu pre Pomini Rubber and Plastics S.R.L. Návrh zmluvy o zlúčení schválili VZ zanikajúcej i VZ nástupníckej spoločnosti 13.5.2013, predstavenstvo nástupníckej spoločnosti 4.6.2013 a VZ zanikajúcej i nástupníckej spoločnosti schválilo podpísanie zmluvy dňa 2.9.2013.

V otvárací súvaha nástupníckej ÚJ, sme vykázali majetok zanikajúcej ÚJ v ocenení RH po vylúčení podielu 061 v nástupníckej spoločnosti + majetok nástupníckej ÚJ v ocenení ÚH + Goodwill = VI zanikajúcej spoločnosti + v hodnote goodwillu suma na účte 429 + VI nástupníckej + záväzky zanikajúcej spoločnosti ocenené v RH + záväzky nástupníckej spoločnosti ocenené v ÚH

Goodwill je rozdiel medzi účtovnou hodnotou podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti a reálnou hodnotou majetku a záväzkov pripadajúcej na tento podiel.

Goodwill vykázaný v otvárací súvaha sa v zmysle Postupov upravuje nasledovne:

podľa § 37 ods. 12 písm. b) zaúčtovaním (odúčtovaním) sumy nerozdelených ziskov alebo neuhradených strát účtovaných na účtoch vlastného imania u zanikajúcej ÚJ a prevzatej nástupníckou ÚJ do otvárací súvahy (ak pripadajú nástupníckej účtovnej jednotke a vznikli od nadobudnutia príslušného podielu nástupníckou jednotkou v zanikajúcej jednotke)

Pri účtovaní goodwillu sme zisťovali, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Dobu odpisovania goodwillu sme určili na 7 rokov.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Účtovné obdobie rok 2019					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	4 574	0	4 574	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	4 574	0	4 574	0	0

V priebehu roka 2019 bola rozpustená opravná položka k zásobám materiálu z dôvodu použitia zásob vo výrobe a predaja. Netvorili sme novú opravnú položku na zásoby.

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Účtovné obdobie rok 2018					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	10 800	4 574	10 800	0	4 574
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	10 800	4 574	10 800	0	4 574

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	109 300	-1	2 570	0	106 729
Pohľadávky spolu	109 300	-1	2 570	0	106 729

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	109 299	1	0	0	109 300
Pohľadávky spolu	109 299	1	0	0	109 300

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	801 622	420 731	1 222 353
Daňové pohľadávky a dotácie	421 982	0	421 982
Iné pohľadávky		84	84
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 223 604	420 815	1 644 419

4. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	4 332	1 747
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 014 475	534 831
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 018 807	536 578

5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 137
upgrade	0	1 137
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	48 179 0	61 944
Literatúra	259	2 186
Poistenie	20 737	27 601
Reklama	236	2 906
aktualizácia programov	26 538	17 271
ostatné	409	11 980
Príjmy budúcich období	0 0	0
trans.cena	0	0
nespotrebované poistenie	0	
Spolu	48 179	63 081

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

a	Bežné účtovné obdobie 2019				f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	k 31. 12. 2018 b				
Dlhodobé rezervy, z toho:	177 984 0	18 866 0	0		196 850
Zákonné rezervy dlhodobé	0				0
Ostatné dlhodobé rezervy-odchodné	177 984	18 866	0	0	196 850
Krátkodobé rezervy, z toho:	645 111	386 474	325 353	0	706 232
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	75 601	147 988	75 601	0	147 988
Rezerva na emisné kvóty	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	75 601	147 988	75 601 0	0	147 988
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	33 800	40 000	33 800	0	40 000
Rezerva na prevádzkové náklady	14 251	0	3 811		10 440
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	21 413	3 972	12 657	0	12 728
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	306 858	7 618	6 296	0	308 180
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	3 240	3 240	3 240	0	3 240
Rezerva na služby	127 877	178 726	127 877		178 726
Rezerva ostatné-koop.mat.bez fa	62 071	4 930	62 071		4 930
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	569 510	238 486	249 752	0	558 244

a	Predchádzajúce účtovné obdobie 2018				Stav k 31. 12. 2018 f
	Stav k 31. 12. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	174 094	3 890			177 984
Zákonné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	174 094	3 890			177 984
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	174 094	3 890	0	0	177 984
Krátkodobé rezervy, z toho:	292 923	631 443	275 403	4 392	644 571
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	130 061	75 061	130 061	0	75 061
Rezerva na emisné kvóty	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	130 061	75 061	130 061	0	75 061
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	49 200	33 800	44 808	4 392	33 800
Rezerva na prevádzkové náklady	0	14 251	0		14 251
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	12 638	12 089	3 314	0	21 413
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	8 076	303 054	4 272	0	306 858
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	2 170	3 240	2 170	0	3 240
Rezerva na služby	76 682	127 877	76 682		127 877
Rezerva ostatné-koop.mat.bez fa	14 096	62 071	14 096		62 071
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	162 862	556 382	145 342	4 392	569 510

V roku 2018 obdržala naša sesterská spoločnosť HF Maschinenbau GmbH Hamburg reklamáciu od zákazníka Cooper Texarkana z dôvodu vady na dodanej technológii. Keďže spoločnosť HF NaJUS, a.s. sa podieľala na dodávke danej technológie konečnému zákazníkovi a bude znášať časť nákladov súvisiacich s odstránením tejto vady, k 31.12.2018 vytvorila rezervu vo výške 300 tisíc EUR. Táto suma predstavuje najlepší odhad manažmentu spoločnosti, pričom skutočná výška nákladov, ktoré bude spoločnosť znášať sa môže líšiť a bude závisieť od finálnej dohody so zákazníkom

Ostatné rezervy

Rezerva na odchodné je dlhodobá rezerva, časť pripadajúca na použitie v roku 2020 je prevedená v krátkodobých rezervách v hodnote 12 728 € k 31.12.2019.

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2020, rezervy na odchodné v priebehu budúcich účtovných období.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu z obch.styku	6 909 153	3 704 157
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 670 441	2 921 517
Závazky po lehote splatnosti	2 238 712	782 640

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	21 388	9 084
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 530	38 958
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 578	11 076
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	58 108	50 034
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	59 171	37 730
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 325	21 388

Sociálny fond sa čerpal na: príspevok na stravovanie zamestnancov, odmeny pri pracovných a životných jubileách, vianočný príspevok, regeneráciu pracovnej sily.

5. Odložený daňový záväzok

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 555 318	-3 316 339
– odpočítateľné	44 795	17 018
– zdaniteľné	-3 600 113	-3 333 357
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	764 969	703 269
– odpočítateľné	764 969	703 269
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Iné zdaniteľné rozdiely	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	170 050	151 260
Uplatnená daňová pohľadávka	170 050	151 260
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	77 368	77 884
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-756 023 1	-700 005
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	-40 140	-67 883
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok celkom	-585 973	-548 745
Zmena odloženého daňového záväzku celkom	0	0
Zaučtovaná ako náklad	-37 229	-10 000
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
zaokrúhlenie vo výsledovke	-1	-1

6. Bankové úvery

Spoločnosť v bežnom období nečerpala bankový úver.

Ostatné záväzky voči prepojeným osobám

Spoločnosť čerpá pôžičku od spoločnosti L. Possehl & Co. mbH. Zmluva o pôžičke zo dňa 25.3.2014: úročenie 2% do vyplatenia. Provízia 0%, žiadne zabezpečenie, účel: financovanie rozširovania výrobných priestorov.

Dodatkom z 25.3.2014 sa úver navýšil na výšku 3,5 mil. Eur. Úroková sadzba je stanovená na 1,25 % .

Úver môže byť použitý na financovanie investícií a na financovanie podniku. Zmeny tohto dodatku nadobudli účinnosť 1.2.2016.

Suma úveru bola 13.11.2018 navýšená o sumu 800 tis. Eur a v priebehu roka 2019 o 1 400 tis. Eur.

Stav úveru k 31.12.2019 je 3 400 tis. eur. Pôžička je splatná na požiadanie. Spoločnosť obdržala k 31.12.2019 prehlásenie od spoločnosti Possehl, že pôžička sa nebude splácať v priebehu roka 2020, preto je v súvahe vykázaná ako dlhodobý záväzok.

7. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 435
náklady bežného obdobia - platené pozadu		
transfer.vyrovnanie	0	0
za koop.	0	0
ostatné	0	1 435
Spolu	0	1 435

8. Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	spolu	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	spolu
Celková suma doh. platieb	4 526	0	4 527	10 571	4 526	15 097
Istina	4 493	0	4 493	10 274	4 493	14 767
Finančný náklad	33	0	33	297	33	330
Spolu	4 526	0	4 527	10 571	4 526	15 097

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých krajín

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky a služby	
	2019	2018
a	b	c
tuzemsko	245 621	179 336
zahranície	2 668 728	2 567 003
zahranície skupina Possehl:	16 809 335	18 066 660
*Harburg Fr.	8 971 085	10 714 925
*Pomini	3 100 102	4 351 413
*Farrel Lim.	2 540 467	2 487 729
*Belišče		0
*HF Rubber Machinery	419 400	512 594
*HF Hamburg	1 724 431	
fa bez prevodky	6 034	0
		0
SPOLU	19 729 718	20 812 999

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2019	2018
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 140 641	2 245 432	1 963 716	895 209	281 716
Výrobky	216 502	0	0	216 502	0
Spolu	3 357 143	2 245 432	1 963 716	1 111 711	281 716
Manká a škody				38 438	55 991
opravy v ned.výr.				106 717	68 015
ostatné-inv.rozdiely				0	510
Opravné položky				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 256 866	406 232

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov (manká a škody, opravy v nedokončenej výrobe, použitie opraných položiek).

a	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 245 432	1 963 716	2 038 179	281 716	-74 463
Výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	<u>2 245 432</u>	<u>1 963 716</u>	<u>2 038 179</u>	281 716	-74 463
Manká a škody				55 991	126 167
opravy v ned.výr.				68 015	63 432
ostatné-inv.rozdiely				510	0
Opravné položky				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>406 232</u>	<u>115 136</u>

3. Aktivácia nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	11 079	50 429
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	24 116
aktivácia náradia	3 135	6 201
aktivácia náhr.dielov	7 881	20 023
aktivácia vnútrop.služieb	63	89
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	425 068	418 477 #
Tržby z predaja dlhodobého majetku	21 228	56 369
Tržby z predaja materiálu	18 739	52 610
Ostatné-výnosy z predaja odpadu, náhr. od poisťovne	385 101	309 498
Finančné výnosy, z toho:	667	847 0
Kurzové zisky, z toho:	667	847
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	117	224
	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tržby z predaja emisných kvót	0	0
Výnosy z krátkodobého FM - manažovanie portfólia emisných kvót	0	0
Výnosové úroky	0	0
<i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti za účelom zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	18 188 392	18 824 592
Tržby z predaja služieb	1 541 326	1 988 407
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	19 729 718	20 812 999

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

	31.12.2019	31.12.2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 323 380	5 056 133
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 800</i>	<i>9 800</i>
Náklady na audit individuálnej ÚZ a overenie účtovníctva	10 800	9 800
Daňové poradenstvo	0	0
Iné uisťovacie služby	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 312 580</i>	<i>5 046 333</i>
Opravy a udržiavanie	390 089	412 683
Cestovné	65 141	65 320
Náklady na reprezentáciu	18 371	20 839
Náklady na reklamu, inzerciu, veľtrhy	12 090	15 825
Poplatky telefón, poštovné, internet	17 778	22 983
Práce na základe zmluvy	1 067 352	844 148
Právne a poradenské služby	42 460	49 337
Odbory	10 167	10 167
Externé opracovanie výrobkov	2 342 725	2 436 765
Doprava	250 788	200 844
Školenie, vzdelávanie	39 050	50 886
Nájomné	101 300	101 876
Ostatné	252 227	172 519
zákazka na kľúč	0	88 499
Služby ochrany	99 446	103 074
Služby výpoč.techniky	367 299	226 587
Služby manažérske	175 652	222 506
Náklady na softwer	60 645	1 475

31. 12. 2019

31. 12. 2018

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 278 201	8 952 407
Spotreba materiálu a tvorba OP	9 631 547	8 454 739
Spotreba energií	455 279	332 244
Daň z nehnuteľností	100 326	100 326
Ostatné dane a poplatky	8 413	6 740
Predaný materiál	81 828	42 055
ZC predaného majetku	808	16 303
Osobné náklady	6 432 051	5 998 926
Mzdy	4 586 161	4 292 227
Ostatné náklady na závislú činnosť	221 355	181 502
Sociálne poistenie	365 731	342 542
Zdravotné poistenie	445 678	424 793
Sociálne zabezpečenie	813 126	757 862
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	543 340	471 306
Pokuty a penále	1 747	253
Odpis a postúpenie pohľadávok	6 639	0
Poistenie majetku a osôb pri pracovných cestách	63 574	53 390
Manká a škody	397 120	67 030
Dar	25 850	400
Ostatné	40 791	50 233
reklamácie	7 619	300 000
Finančné náklady, z toho:	49 780	28 501
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 397</i>	<i>6 436</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväz	423	68
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>41 383</i>	<i>22 065</i>
Nákladové úroky KTK úver	0	0
Nákladové úroky pôžička Possehl	35 149	16 470
Nákladové úroky lízing	297	599
Bankové výlohy	5 671	4 730
Ostatné náklady z finančnej činnosti	266	266

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov v roku 2019 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie 2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 238 330	x	x
Teoretická daň	x	-470 049	21,0%
Daňovo neuznané náklady	881 973	185 214	-8,3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-479 017	-100 594	4,5%
Úľava	-107 200	-22 512	1,0%
Spolu	-1 942 574	-407 942	18,2%
Splatná daň z príjmov org.zložka	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - prijaté úroky	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - dodat. Odvod dane		0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	-37 229	1,9%
Celková daň z príjmov	x	-37 229	1,7%

	Predchádzajúce účtovné obdobie 2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	214 833	x	x
Teoretická daň	x	45 115	21,0%
Daňovo neuznané náklady	987 355	207 345	96,5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-474 050	-99 550	-46,3%
Úľava	-158 348	-33 253	-15,5%
Spolu	569 790	119 656	55,7%
Splatná daň z príjmov org.zložka	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov	x	119 656	55,7%
Splatná daň z príjmov - prijaté úroky	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - dodat. Odvod dane		0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	-10 002	-4,7%
Celková daň z príjmov	x	109 654	51,0%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Komunálne a špeciálne náradie**

Na podsúvahových účtoch evidujeme komunálne a špeciálne náradie, ktoré sa požičiava pracovníkom prostredníctvom výdajne. Jeho hodnota je 996 444,02 € (v predchádzajúcom období bola jeho hodnota 732273,74 €).

2. Najatý majetok

Spoločnosť má evidovaných 22 ks plynových fliaš (v predchádzajúcom období sme mali v nájme 22 ks fliaš na plyn) a 5 megapackov.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2019 prenajímala 200 m2 na účel výroby a výdaja hotových jedál firme Silver Gastro, s.r.o.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Opis podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

- Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy. Okrem toho má Spoločnosť svoje pohľadávky týkajúce sa konkurzných dlžníkov riadne prihlásené u príslušných správcov konkurznej podstaty. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť.

- Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2019

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by je vznikol významný náklad.

4. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

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

Hrubé príjmy členov dozornej rady za výkon funkcie boli vo výške 1200 € (v predchádzajúcom účtovnom období 1 200 €). Nie sú tu uvedené príjmy členov predstavenstva, lebo nemajú príjmy za výkon funkcie. Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

Spoločnosť v účtovnom období 2019 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2019 a ani neeviduje k 31.12.2019 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2019 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými osobami, medzi ktoré patria členovia skupiny HF Mixing Group (firmy Harburg-Freudenberger, Farrel, Pomini, Rubber, HF Belišče), členovia predstavenstva, členovia dozornej rady, riaditelia a vedenie obchodnej spoločnosti. Transakcie medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú na základe objektívnych trhových podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:		
Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH, Nemecko a L. Possehl & Co. mbH	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2019	2018
Materská spoločnosť		
Nákup služieb, z toho:	966 794	687 465
<i>poistenie</i>	0	7 642
<i>nehmotný majetok</i>	430 646	315 430
<i>servis</i>	23 089	7 615
<i>ostatné sl.-prefakturácie</i>	65 634	
<i>man.sl.</i>	513 059	356 778
Nákup materiálu a inv.	15 654	190 904
Platené úroky z poskytnutej pôžičky	35 149	16 470
Predaj materiálu	0	0
Predaj služieb, z toho:	3 309	1 012
<i>prenájom</i>	0	0
<i>prenájom</i>	0	0
<i>ostatné</i>	3 309	1 012
Predaj vlastných výrobkov pre podnik HFM GmbH	8 971 085	10 714 925

Podniky skupiny Possehl

Hodnotové vyjadrenie
2019 2018**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Nákup materiálu	155 304	37 050
Nákup dlhodobého majetku	0	5 784
Nákup služieb, z toho:	66 809	68 418
<i>provízia</i>	0	5 496
<i>opravy</i>	0	62 922
<i>ostatné</i>	66 809	0
Predaj materiálu	0	0
Predaj DHM	0	0
Predaj služieb, z toho:	0	4 110
<i>ostatné služby</i>	0	4 110
<i>platené úroky</i>	0	0
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	7 838 250	7 351 735

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

Podniky skupiny Possehl	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	865 585	2 191 589
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	865 585	2 191 589
Závazky z obchodného styku	3 660 806	1 145 072
záväzky z pôžičky	3 403 647	2 010 795
Spolu pasíva	7 064 453	3 155 867

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva ani také, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

Aj na našu spoločnosť má vplyv Covid 19. Prejavuje sa to zníženým objemom zákaziek a v mesiaci júl 2020 celá spoločnosť čerpala 2 týždne plateného voľna z dôvodu nedostatku práce.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 271 184	0	0	0	5 271 184
Zákonný rezervný fond	573 381	0	0	10 518	583 899
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 259 419	0	0	0	2 259 419
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 395 128	0	0	93 085	-4 302 044
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	105 179	-2 280 770	-1 576	-103 603	-2 280 770
Zaokrúhlenie v súvahových položkách			0		
Spolu	8 814 035	-2 280 770	-1 576	0	6 531 688
prídel do sociálneho fondu			1576		
			0		

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 271 184	0	0	0	5 271 184
Zákonný rezervný fond	499 540	0	0	73 841	573 381
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 259 419	0	0	0	2 259 419
Neuhrazená strata minulých rokov	-5 048 620	0	0	653 493	-4 395 128
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	738 410	105 179	-11 076	-727 334	105 179
Zaokrúhlenie v súvahových položkách	1		0		
Spolu	8 719 934	105 179	-11 076	0	8 814 035
prídel do sociálneho fondu			11076		
			0		

Vysporiadanie účtovného zisku za rok 2018:

názov položky	predch. účt. obd.
Účtovný zisk	105 179
Vysporiadanie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	93 085
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 518
Prídel do SF	1 576
Spolu	105 179

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške -2 275 559 € rozhodne riadne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na úhradu strát minulých rokov 2 275 559 €

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote 482 227 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkovej činnosti	139 019 €
- z investičných činností	-1 059 220 €
- z finančných činností	1 402 428 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – strata z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote -2 238 330 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 1 081 828 €, zmenu stavu pracovného kapitálu 1 513 202 €, o prijaté a zaplatené úroky – 35 446 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 183 298 € a ostatné peň. položky 1 063 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku vo výške – 523 896 €, výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 556 552 € a príjmy z predaja DHM v hodnote + 21 228 €.

V oblasti finančných činností bola použitá priama metóda, kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého majetku formou finančného lízingu vo výške – 4 526 € a príjem pôžičky z Possehl 1 406 954 €.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. Cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

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.

Ide o položky ako sú uvedené v Poznámke F.4. Tieto stavy majú väzby na účty 211, 213, 221.

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2019 s použitím nepriamej metódy

(CASH
FLOW)

Označenie	Názov položky	bežné účtovné obdobie 2019	minulé účtovné obdobie 2018
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Zisk		214 832
S.	Strata	-2 238 330	
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	1 081 828	909 887
A.1.1.	odpisy	1 034 976	966 878
A.1.2.	ZC DNM a DHM pri vyradení okrem predaja	0	0
A.1.3.	odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	6 638	0
A.1.4.	zmena stavu dlhodobých rezerv	18 866	3 890
A.1.5.	zmena stavu opravných položiek	-7 145	-6 226
A.1.6.	zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	13 467	-31 671
A.1.7.	dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	úroky účtované do nákladov (+)	35 446	17 068
A.1.9.	úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10.	kurzový zisk vyčíslený k peň. prostr. k 31.12. (-)	-2	0
A.1.11.	kurzová strata vyčíslená k peň. prostr. k 31.12.(+)	0	12
A.1.12.	výsledok z predaja dlhodobého majetku	-20 420	-40 064
A.1.13.	ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	1 513 202	-929 191
A.2.1.	zmena stavu pohľadávok	1 310 820	-49 122
A.2.2.	zmena stavu záväzkov	3 229 031	-350 896
A.2.3.	zmena stav zásob	-3 026 649	-529 173
	Peňažné toky z prevádzkových činností(Z/S+A.1.+A.2.)	356 700	195 528
A.3.	Prijaté úroky (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	-35 446	-17 068
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku		
	Peňažné toky z prevádzkových činností(Z/S+A.1.ažA.6.)	321 254	178 640
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-183 298	-68 449
A.8.	príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Ostatné položky ovplyvňujúce PT	1 063	-11 076
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti(Z/S + A.1.ažA.9.)	139 019	98 935
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-523 896	-463 016
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-556 552	-941 872
B.3.	výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov		
B.4.	príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	21 228	56 369
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 konsol.celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-1 059 220	-1 348 519
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. a ŽC.1.8.)	0	0
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 (súčet C.2.1.ažC.2.9.)	1 402 428	786 568
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 406 954	800 000
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 (-)	- 4 526	-13 432
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

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 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.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	1 402 428	786 568
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	482 227	-463 016
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia(+/-)	536 578	999 594
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov k 31.12.(+/-)	1 018 805	536 590
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a ekvivalentom k 31.12.(+/-)	2	-12
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.(D+E+G)	1 018 807	536 578