

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	212	271
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	204	263
počet vedúcich zamestnancov	6	11

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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. decembra 2020.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. augusta 2019 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. so sídlom Eurovea – Central 3, Pribinova 10, 811 09 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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

Ing. Radovan Kudela – člen od 1.1.2020
 Ing. Róbert Gregorovics – člen od 1.10.2017

Dozorná rada

Ľubomír Luščík – člen od 1.10.2020
 Katarína Berová – člen do 30.9.2020
 Stefan Budenbender – člen od 3.7.2019
 Marcus Petrus Gerardus Meulbroek, Nemecko

Výkonný manažmet

Ing. Radovan Kudela – 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 vlastniaci 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.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je od 1 000 € do 1 700,- € a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisoval pravidelne 24 mesiacov do konca roka 2018. V súčasnej dobe o ňom firma neúčtuje. 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 zahŕňa 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 zahŕňa 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. Pri tvorbe OP sme použili štandardnú SAP transakciu na výber nadbytočných zásob. Vyselektovali sme položky, ktoré k 31.12.2020 neboli zahrnuté v kusovníkoch (BOM). Vytvorili sme k nim 100 % opravnú položku. Pre ostatné položky sme vytvorili OP 56 %. Vychádzali sme z toho, že po 20 mesiacoch od implementácie SAPu nemáme v systéme dostatočné historické dáta pre posúdenie nadbytočnosti. Usudzovali sme, že v prípade nášho priemyslového odvetvia je doba 36 mesiacov opodstatnená k tvorbe 100 % OP. Na tvorbu OP sme použili pomer 20:36 mesiacov.

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. Tvorja 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 2020 do 31. decembra 2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2020							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 412 539	19 280	1 487 556	0	91 535	0	3 010 910
Prírastky		43 960				4 658		48 618
Úbytky								0
Presuny		72 948				78 809		151 757
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 529 447	19 280	1 487 556	0	175 002	0	3 211 285
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	447 175	19 280	1 487 556	0	0	0	1 954 011
Prírastky - odpisy		284 483	0	0				284 483
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky								0
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	731 658	19 280	1 487 556	0	0	0	2 238 494
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	965 364	0	0	0	91 535	0	1 056 899
Stav na konci účtovného obdobia	0	797 789	0	0	0	175 002	0	972 791

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2019							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	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 hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2020									
	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	4 640 704	11 556 204	0	0	0	0	187 618		16 528 204
Prírastky		10 532	60 802					13 598		84 208
Úbytky			175 277					724		175 277
Presuny		6 092	82 241					-88 333		0
Kurzové rozdiely										0
Stav na konci UO	143 678	4 657 328	11 523 970	0	0	0	0	112 160	0	16 437 137
Oprávky										
Stav na začiatku UO	0	711 122	7 023 535	0	0	0	0	0	0	7 734 657
Prírastky - odpisy		101 701	627 256		0	0				728 957
Prírastky - vyradenie v ZC				0						0
Presuny										0
Úbytky			166 910			0				166 910
Kurzové rozdiely										0
Stav na konci UO	0	812 823	7 483 881	0	0	0	0	0	0	8 296 704
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	3 929 582	4 532 669	0	0	0	0	187 618	0	8 793 547
Stav na konci UO	143 678	3 844 505	4 040 089	0	0	0	0	112 160	0	8 140 432

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce 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

Na financovanie prevádzkových potrieb je čerpaná pôžička zo spoločnosti Possehl.

V roku 2020 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 súvahu 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 súvahu 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)

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Účtovné obdobie rok 2020					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	91 293	0	0	91 293
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	0	91 293	0	0	91 293

Vytvorili sme opravnú položku k zásobám vo výške 91293 eur.

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Predchádzajúce účtovné obdobie 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.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2019	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 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	106 729			0	106 729
Pohľadávky spolu	106 729	0	0	0	106 729

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Predchádzajúce účtovné obdobie 2019					
Pohľadávky	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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	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	1 177 344	225 807	1 403 151
Daňové pohľadávky a dotácie	49 071	0	49 071
Iné pohľadávky		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 226 415	225 807	1 452 222

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. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	3 309	4 332
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	509 239	1 014 475
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	512 548	1 018 807

5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
upgrade	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 910 0	48 179
Literatúra	73	259
Poistenie	3 064	20 737
Reklama	70	236
aktualizácia programov	12 703	26 538
ostatné	0	409
Príjmy budúcich období	0 0	0
trans.cena	0	0
nespotrebované poistenie	0	
Spolu	15 910	48 179

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 2020				Stav k 31. 12. 2020 f
	Stav k 31. 12. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	196 850 0	0 0	0	51 852	144 998
Zákonné rezervy dlhodobé	0				0
Ostatné dlhodobé rezervy-odchodné	196 850	0	0	51 852	144 998
Krátkodobé rezervy, z toho:	706 232	353 053	353 192	315 939	390 154
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	147 988	48 418	147 988	0	48 418
Rezerva na emisné kvóty	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	147 988	48 418	147 988 0	0	48 418
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	40 000	75 036	33 800	6 200	75 036
Rezerva na prevádzkové náklady	10 440	0	1 000		9 440
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	12 728	0	8 329	1 559	2 840
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	308 180	16 350	0	308 180	16 350
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	3 240	3 253	3 240	0	3 253
Rezerva na služby	178 726	211 337	153 905		236 158
Rezerva na nevyfakt. Investície		3 260			3 260
Rezerva ostatné-koop.mat.bez fa	4 930	-4 601	4 930		-4 601
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	558 244	304 635	205 204	315 939	341 736

a	Predchádzajúce účtovné obdobie 2019				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2018				k 31. 12. 2019
b	c	d	e	f	
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

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 mala znášať časť nákladov súvisiacich s odstránením tejto vady, k 31.12.2018 spoločnosť vytvorila rezervu vo výške 300 tisíc EUR- Táto suma predstavovala najlepší odhad manažmentu spoločnosti.

Na základe rozhodnutia manažmentu materskej spoločnosti sme v roku 2020 rezervu rozpustili.

Ostatné rezervy

Rezerva na odchodné je dlhodobá rezerva, časť pripadajúca na použitie v roku 2021 je prevedená v krátkodobých rezervách v hodnote 2 840 € k 31.12.2020.

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2021, rezervy na odchodné v priebehu budúcich účtovných období.

3. Závázky

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

Závázky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu z obch.styku	4 415 488	6 909 153
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 112 768	4 670 441
Závázky po lehote splatnosti	3 302 720	2 238 712

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 325	21 388
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 519	56 530
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	1 578
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	35 519	58 108
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	45 161	59 171
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 683	20 325

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

5. Odložený daňový záväzok

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	703 711	764 969
– odpočítateľné	703 711	764 969
– 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	0	170 050
Uplatnená daňová pohľadávka	0	170 050
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	77 368
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-616 776 1	-756 024
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-30 803	-40 140
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok celkom	-616 776	-585 974
Zmena odloženého daňového záväzku celkom	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	30 803	-37 229
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
zaokrúhlenie vo výsledovke	0	-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.

10.2.2020 bola suma úveru navýšená o 1 029 tis. Eur.

Stav úveru k 31.12.2020 je 4 429 tis. eur a - nezaplatené úroky sú v hodnote 71 tis. eur. Pôžička bude nahradená v mesiaci 1/2021 novou pôžičkou a preto je v súvahe vykázaná v krátkodobých záväzkoch. Výška úroku je 2,4 %

7. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	58	0
náklady bežného obdobia - platené pozadu	58	
transfer.vyrovnanie	0	0
za koop.	0	0
ostatné	0	0
Spolu	58	0

8. Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	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	0	0	0	4 526	0	4 527
Istina	0	0	0	4 493	0	4 493
Finančný náklad	0	0	0	33	0	33
Spolu	0	0	0	4 526	0	4 526

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	
	2020	2019
a	b	c
tuzemsko	301 374	245 621
zahraničie	3 258 622	2 668 728
zahraničie skupina Possehl:	11 472 211	16 809 335
*Harburg Fr.	6 383 608	8 971 085
*Pomini	3 326 852	3 100 102
*Farrel Lim.	1 136 088	2 540 467
*Belíšče	96 500	0
*HF Rubber Machinery	350 453	419 400
*HF Hamburg	57 207	1 724 431
fa bez prevodky	2 783	6 034
Farrel Corporation	118 720	0
SPOLU	15 032 207	19 729 718

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 480 973	3 140 641	2 245 432	340 332	895 209
Výrobky	437 799	216 502	0	221 297	216 502
Spolu	3 918 772	3 357 143	2 245 432	561 629	1 111 711
Manká a škody				248 327	38 438
opravy v ned.výr.				0	106 717
ostatné-inv.rozdiely				-28	
Opravné položky				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				809 928	1 256 866

a	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2019	2018
	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).

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. 2020	31. 12. 2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	21 098	11 079
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	21 083	0
aktivácia náradia	0	3 135
aktivácia náhr.dielov	15	7 881
aktivácia vnútrop.služieb	0	63
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 877 359	425 068 #
Tržby z predaja dlhodobého majetku	19 493	21 228
Tržby z predaja materiálu	96 508	18 739
Ostatné-výnosy z predaja odpadu, náhr. od poisťovne	1 761 358	385 101
Finančné výnosy, z toho:	6 775	667 0
Kurzové zisky, z toho:	6 775	667
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	282	117
	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:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	13 870 534	18 188 392
Tržby z predaja služieb	1 161 673	1 541 326
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	15 032 207	19 729 718

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:

	31.12.2020	31.12.2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 751 383	5 323 380
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 017</i>	<i>10 800</i>
Náklady na audit individuálnej ÚZ a overenie účtovníctva	22 017	10 800
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>3 729 366</i>	<i>5 312 580</i>
Opravy a udržiavanie	244 042	390 089
Cestovné	22 177	65 141
Náklady na reprezentáciu	10 673	18 371
Náklady na reklamu, inzerciu, veľtrhy	3 396	12 090
Poplatky telefón, poštovné, internet	12 998	17 778
Práce na základe zmluvy	1 022 151	1 067 352
Právne a poradenské služby	27 912	42 460
Odbory	12 694	10 167
Externé opracovanie výrobkov	1 186 510	2 342 725
Doprava	151 516	250 788
Školenie, vzdelávanie	12 126	39 050
Nájomné	96 256	101 300
Ostatné	143 472	252 227
zákazka na kľúč	0	0
Služby ochrany	100 196	99 446
Služby výpoč.techniky	469 160	367 299
Služby manažérske	175 121	175 652
Náklady na softwer	38 964	60 645

31. 12. 2020

31. 12. 2019

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 197 671	10 278 201
Spotreba materiálu a tvorba OP	6 607 273	9 631 547
Spotreba energií	386 523	455 279
Daň z nehnuteľností	101 046	100 326
Ostatné dane a poplatky	6 861	8 413
Predaný materiál	87 602	81 828
ZC predaného majetku	8 365	808
Osobné náklady	5 199 956	6 432 051
Mzdy	3 796 402	4 586 161
Ostatné náklady na závislú činnosť	85 857	221 355
Sociálne poistenie	304 135	365 731
Zdravotné poistenie	378 657	445 678
Sociálne zabezpečenie	634 905	813 126
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	1 035 658	543 340
Pokuty a penále	432	1 747
Odpis a postúpenie pohľadávok	2 967	6 639
Poistenie majetku a osôb pri pracovných cestách	110 587	63 574
Manká a škody	1 174 490	397 120
Dar	0	25 850
Ostatné	35 362	40 791
reklamácie	-288 180	7 619
Finančné náklady, z toho:	80 966	49 780
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 832</i>	<i>8 397</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	493	423
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>72 134</i>	<i>41 383</i>
Nákladové úroky KTK úver	0	0
Nákladové úroky pôžička Possehl	67 130	35 149
Nákladové úroky lízing	33	297
Bankové výlohy	4 971	5 671
Ostatné náklady z finančnej činnosti	0	266

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov v roku 2020 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie 2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-531 708	x	x
Teoretická daň	x	-111 659	21,0%
Daňovo neuznané náklady	2 123 374	445 909	-83,9%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 217 013	-255 573	48,1%
Úľava	-99 200	-20 832	3,9%
umorenie daň straty	-275 453	-57 845	
Spolu	0	0	-10,9%
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	-30 803	8,0%
Celková daň z príjmov	x	-30 803	5,8%

	Bezprostredne predchádzajúce 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%

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 405 544,97 € (v predchádzajúcom období bola jeho hodnota 996444,02 €).

2. Najatý majetok

Spoločnosť má evidovaných 61 ks plynových fliaš (v predchádzajúcom období sme mali v nájme 22 ks fliaš na plyn) a 3 megapacky (v predchádzajúcom období 5 Ks).

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2020 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 2020

- 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 2020 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2020 a ani neeviduje k 31.12.2020 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2020 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	
	2020	2019
Materská spoločnosť		
Nákup služieb, z toho:	924 615	966 794
<i>poistenie</i>	0	0
<i>nehmotný majetok</i>	0	430 646
<i>servis</i>	27 100	23 089
<i>ostatné sl.-prefakturácie</i>	131 948	65 634
<i>man.sl.,IT sl</i>	590 560	513 059
Nákup materiálu a inv.	107 812	15 654
Platené úroky z poskytnutej pôžičky a garancie	67 196	35 149
Predaj materiálu	0	0
Predaj služieb, z toho:	2 784	3 309
<i>prenájom</i>	0	0
<i>prenájom</i>	0	0
<i>ostatné</i>	2 784	3 309
Predaj vlastných výrobkov pre podnik HFM GmbH	6 383 608	8 971 085

Nákup dlhodobého majetku	0	0
Nákup služieb, z toho:	8 959 0	66 809
<i>provízia</i>	0	0
<i>opravy</i>	0	0
<i>ostatné</i>	8 959	66 809
Predaj materiálu	46 275	0
Predaj DHM	0	0
Predaj služieb, z toho:	0	0
<i>ostatné služby</i>	0	0
<i>platené úroky</i>	0	0
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	5 085 820	7 838 250

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Podniky skupiny Possehl		
Pohľadávky z obchodného styku	647 022	865 585
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	647 022	865 585
Závazky z obchodného styku	2 092 313	3 660 806
záväzky z pôžičky	4 500 065	3 403 647
Spolu pasíva	6 592 378	7 064 453

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

Po 31. decembri 2020 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 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 271 184	0	0	0	5 271 184
Zákonný rezervný fond	583 899	0	0	0	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
Neuhradená strata minulých rokov	-4 302 044	0	0	-2 275 559	-6 577 604
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 275 559	-562 511	0	2 275 559	-562 511
Zaokrúhlenie v súvahových položkách			0		
Spolu	6 536 899	-562 511	0	0	5 974 387
prídel do sociálneho fondu			0		
			0		

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

a	Predchádzajúce 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
Neuhradená strata minulých rokov	-4 395 128	0	0	93 085	-4 302 044
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	105 179	-2 275 559	-1 576	-103 603	-2 275 559
Zaokrúhlenie v súvahových položkách			0		
Spolu	8 814 035	-2 275 559	-1 576	0	6 536 899
prídel do sociálneho fondu			1576		
			0		

Vysporiadanie straty za rok 2019:

názov položky	predch.účt.obd.
strata	-2 275 559
Vysporiadanie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-2 275 559
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do SF	0
Spolu	-2 275 559

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške -562 ~~509~~ 511 € rozhodne riadne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na úhradu strát minulých rokov 562 511 €

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote -506 255 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkovej činnosti	-1 422 138 €
- z investičných činností	- 107 572 €
- z finančných činností	1 023 455 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – strata z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote -531 708 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 1106 570 €, zmenu stavu pracovného kapitálu -1 939 479 €, o prijaté a zaplatené úroky – 67 163 € a o 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 – 42 857 €, výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 84 208 € a príjmy z predaja DHM v hodnote +19 493 €.

V oblasti finančných činností bola použitá priama metóda, kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého majetku formou finančného lízingu vo výške – 5 768 € a príjem pôžičky z Possehl 1 029 223 €.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. 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 31.12.2020 s použitím nepriamej metódy

(CASH FLOW)

Označenie	Názov položky	bežné účtovné obdobie 2020	minulé účtovné obdobie 2019
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Zisk		
S.	Strata	-531 708	-2 238 330
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	1 106 570	1 081 828
A.1.1.	odpisy	1 013 440	1 034 976
A.1.2.	ZC DNM a DHM pri vyradení okrem predaja	0	0
A.1.3.	odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	2 967	6 638
A.1.4.	zmena stavu dlhodobých rezerv	-51 852	18 866
A.1.5.	zmena stavu opravných položiek	91 293	-7 145
A.1.6.	zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-32 327	13 467
A.1.7.	dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	úroky účtované do nákladov (+)	67 163	35 446
A.1.9.	úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10.	kurzový zisk vyčíslený k peň. prostr. k 31.12. (-)	0	-2
A.1.11.	kurzová strata vyčíslená k peň. prostr. k 31.12.(+)	4	0
A.1.12.	výsledok z predaja dlhodobého majetku	-11 128	-20 420
A.1.13.	ostatné položky nepeňažného charakteru	27 010	
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-1 939 479	1 513 202
A.2.1.	zmena stavu pohľadávok	192 197	1 310 820
A.2.2.	zmena stavu záväzkov	-2 760 326	3 229 031
A.2.3.	zmena stav zásob	628 650	-3 026 649
	Peňažné toky z prevádzkových činností(Z/S+A.1.+A.2.)	-1 364 617	356 700
A.3.	Prijaté úroky (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	-67 163	-35 446
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.)	-1 431 780	321 254
A.7.	Výdavky na daň z príjmov		-183 298
A.8.	príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Ostatné položky ovplyvňujúce PT	9 642	1 063
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti(Z/S + A.1.ažA.9.)	-1 422 138	139 019
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-42 857	-523 896
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-84 208	-556 552
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	19 493	21 228
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	-107 572	-1 059 220
	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.)	1 023 455	1 402 428
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 (+)	1 029 223	1 406 954
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 (-)	-5 768	- 4 526
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.)	1 023 455	1 402 428
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-506 255	482 227
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia(+/-)	1 018 807	536 578
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov k 31.12.(+/-)	512 552	1 018 805
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a ekvivalentom k 31.12.(+/-)	-4	2
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.(D+E+G)	512 548	1 018 807