

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

V roku 2021 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	126	136
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	140	129
počet vedúcich zamestnancov	7	8

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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

Dňa 2. februára 2021 bola do Obchodného registra zapísaná zmena obchodného mena jediného spoločníka z OVERLAND A/S na Knudsen Plast Holding A/S.

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.06.2021.

V prvých mesiacoch roku 2020 sa COVID-19 (korona vírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobúda čoraz väčšie rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv na svoje aktivity, no keďže sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2019 vychádzali z ustanovení Zákona č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov a sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33,33%	rovnomerne

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby (technické zhodnotenie)	7	14,29%	rovnomerne
Stroje - nové lisy	10	10,00%	rovnomerne
Stroje - staré lisy	7	14,29%	rovnomerne
Dopravné prostriedky (automobily, vozíky vysokozdv)	7	14,29%	rovnomerne
Software	3	33,33%	rovnomerne
Ostatné prístroje a zariadenia	5	20,00%	rovnomerne

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

c) Finančný majetok

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

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Operatívny lízing

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

n) Finančný lízing

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

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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

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

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

p) Dotácia/investičné ponuky

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

r) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 256						50 256
Prírastky		4 696						4 696
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 952	0	0	0	0	0	54 952
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 256						50 256
Prírastky		267						267
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 523	0	0	0	0	0	50 523
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 429	0	0	0	0	0	4 429

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 147						57 147
Prírastky								0
Úbytky		6 891						6 891
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 256	0	0	0	0	0	50 256
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		55 183						55 183
Prírastky		1 964						1 964
Úbytky		6 891						6 891
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 256	0	0	0	0	0	50 256
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 964	0	0	0	0	0	1 964
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 156 853	9 457 414	0	0	0	0	0	10 614 268
Prírastky			440 220				41 950	89 072	571 242
Úbytky			239 588						239 588
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 156 853	9 658 047	0	0	0	41 950	89 072	10 945 922
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		998 444	5 257 790	0	0	0	0	0	6 256 234
Prírastky		68 512	962 023						1 030 535
Úbytky			62 487						62 487
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 066 955	6 157 326	0	0	0	0	0	7 224 281
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky							0		0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	158 409	4 199 624	0	0	0	0	0	4 358 034
Stav na konci účtovného obdobia	0	89 898	3 500 721	0	0	0	41 950	89 072	3 721 641

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 156 853	9 410 796	0	0	0	1 326	0	10 568 975
Prírastky			109 088						109 088
Úbytky			63 796						63 796
Presuny			1 326				-1 326	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 156 853	9 457 414	0	0	0	0	0	10 614 268
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	907 356	4 215 506	0	0	0	0	0	5 122 862
Prírastky		91 088	1 087 748						1 178 836
Úbytky			45 464						45 464
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	998 444	5 257 790	0	0	0	0	0	6 256 234
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky							0		0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	249 497	5 195 290	0	0	0	1 326	0	5 446 113
Stav na konci účtovného obdobia	0	158 409	4 199 624	0	0	0	0	0	4 358 034

Záložné právo je zriadené na časť dlhodobého hmotného majetku a to v rámci projektov a to:

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

Záložné právo je zriadené na časť dlhodobého hmotného majetku v rámci poskytnutých úverov v prospech VÚB banky vo výške 1 249 318 Eur.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni HDI Versicherung AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie strojov, zásob, vybavenia a zariadení voči požiaru, lúpeži a poškodeniu vodou. Poistné krytie strojov a zariadení činí 7 565 790 Eur, poistné krytie zásob činí 3 153 574 Eur, poistné krytie prenajatej nehnuteľnosti 1 209 518 Eur.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravná položka na zásoby nebola v roku 2021 a 2020 tvorená. Spoločnosť priebežne počas roka vyhodnocuje existenciu nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob a potrebu zníženia hodnoty takýchto zásob. K 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 spoločnosť neidentifikovala zásoby, u ktorých je potrebné znížiť ich hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Záložné právo na zásoby (materiál, nedokončená výroba) voči VUB banke z titulu Zmluvy o kontokorrente.

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam. V roku 2021 spoločnosť tvorila opravnú položku na pohľadávku z dôvodu vstupu odberateľa Dameca A/S do konkurzu.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	37 658	39 557	37 658		39 557
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	37 658	39 557	37 658	0	39 557

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu brutto
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	72 189		72 189
Odlícená daňová pohľadávka	2 669		2 669
Dlhodobé pohľadávky spolu	74 858		74 858
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	814 161	310 956	1 125 117
Pohľadávky voči prepojeným osobám	662 068		662 068
Daňové pohľadávky	31 523		31 523
Iné pohľadávky	7 141		7 141
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 514 893	310 956	1 825 849

V prospech VUB, a.s. bolo zriadené záložné právo na pohľadávky.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	643	1 436
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	
Spolu	643	1 436

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet vo VUB banke, a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 500 000 EUR. K 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 bol zostatok na bankovom účte záporný a to 1 137 390 EUR a 1 445 578 EUR z dôvodu nastavenia nových projektov a je vykázaný na riadku 139 (Bežné bankové úvery) súvahy.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 088	15 210
Petainer	0	8 257
Ostatné	7 088	6 953
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku za rok 2020:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	570 126
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Dividendy spoločníka	540 000
Príspevok do sociálneho fondu	30 126
Spolu	570 126

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	165 970	0	0	0	165 970
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond	15 933	0	0	0	15 933
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 984 487	0	0	0	3 984 487
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	570 126	552 507	-570 126	0	552 507
Spolu	4 737 180	552 507	-570 126	0	4 719 561

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	165 970	0	0	0	165 970
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond	15 933	0	0	0	15 933
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 420 749	0	0	563 738	3 984 487
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	563 738	570 126	0	-563 738	570 126
Spolu	4 167 054	570 126	0	0	4 737 180

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 21.06.2021 a 01.05.2020 schválilo rozdelenie zisku za rok 2020 a 2019.

Valné zhromaždenie spoločnosti sa rozhodlo nevyplatiť dividendy zo zisku za rok 2019. Za rok 2020 boli vyplatené dividendy vo výške 540 000 Eur a 30 126 Eur bolo pridelených na tvorbu sociálneho fondu.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 podobným spôsobom ako za rok 2020.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	457 543	123 860	101 225	356 318	123 860
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	78 282	97 009	78 282		97 009
Rezerva na nevyhodné zmluvy	356 318	0		356 318	0
Krátkodobé rezervy na dodávky	500	157	500		157
Rezerva na prémie	22 443	26 694	22 443		26 694

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	90 110	457 543	90 110	0	457 543
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	71 406	78 282	71 406		78 282
Rezerva na nevyhodné zmluvy	0	356 318	0		356 318
Krátkodobé rezervy na dodávky	300	500	300		500
Rezerva na prémie	18 404	22 443	18 404		22 443

Rezervy sú vytvorené z dôvodu:

- rezerva na náhrady mzdy za nevyčerpané dovolenky s predpokladaným rokom použitia 2021 v hodnote 72 055 EUR

- rezerva na povinné zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na nevyčerpané dovolenky s predpokladaným rokom použitia 2021 v hodnote 24 954 EUR

- v priebehu roka 2020 bola Spoločnosť vypovedaná obchodná zmluva o výrobe a dodávke hotových výrobkov pre zákazníka Petainer. V máji roku 2021 uzatvorili strany dohodu o vysporiadaní vzájomných záväzkov ("Settlement Agreement"). Vzhľadom na skutočnosť, že Spoločnosť mala k 31. decembru 2020 zazmluvnené budúce dodávky materiálu viažuce sa na ukončenú výrobu pre zákazníka Petainer, z ktorých Spoločnosť neočakáva zvýšenie ekonomických úžitkov v budúcnosti (nakoľko tie nebudú v zmysle "Settlement Agreement"-u kompenzované zo strany obchodného partnera Petainer), bola k 31. decembru 2020 tvorená rezerva na nevýhodné zmluvy v hodnote 356 318 EUR. Táto rezerva sa v roku 2021 zrušila z dôvodu vysporiadania záväzkov.

- rezerva na audit s predpokladaným rokom použitia 2021 v hodnote 157,50 EUR

- rezerva na prémie s predpokladaným rokom použitia 2021 v hodnote 22 442 EUR

- rezerva na povinné zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na prémie s predpokladaným rokom použitia 2021 v hodnote 4 252 EUR

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	22 744	54 771
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 744	54 771
Krátkodobé záväzky spolu	830 498	895 023
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	830 498	895 023
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	687	1 143
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 475	10 984
Prídel z HV 2020	30 126	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 601	10 984
Čerpanie sociálneho fondu	18 544	11 440
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 744	687

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-333 783	-209 149
odpočítateľné		
zdaniteľné	333 783	209 149
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	346 493	710 639
odpočítateľné	346 493	710 639
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 669	105 313
Uplatnená daňová pohľadávka	2 669	105 313
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	102 644	-59 028
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala realizovateľnú odloženú daňovú pohľadávku vo výške 2 669 EUR a do nákladov zaučtovala zmenu odloženej daňovej pohľadávky vo výške 102 644 EUR.

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé úvery						
Investičný úver EU fondy	EUR	3M euribor + 1,85%	20.06.2023	121 318	121 318	363 838
Investičný úver Coloplast	EUR	3M euribor + 1,70%	20.12.2022	0	0	72 318
Investičný úver Petainer	EUR	3M euribor + 1,70%	20.06.2023	130 962	130 962	393 762
Investičný úver Engel M97	EUR	1M euribor + 1,40%	20.03.2027	34 730	34 730	0
Investičný úver Engel M96	EUR	1M euribor + 1,40%	25.10.2026	306 670	306 670	0
Krátkodobé úvery						
Kontokorent	EUR	1M euribor + 1,65%	31.12.2022	1 137 390	1 137 390	1 445 578
Investičný úver EU fondy	EUR	3M euribor + 1,85%	20.06.2023	242 520	242 520	242 520
Investičný úver Coloplast	EUR	3M euribor + 1,70%	20.12.2022	72 318	72 318	72 996
Investičný úver Petainer	EUR	3M euribor + 1,70%	20.06.2023	262 800	262 800	262 800
Investičný úver Engel M97	EUR	1M euribor + 1,40%	20.03.2027	0	0	0
Investičný úver Engel M96	EUR	1M euribor + 1,40%	25.10.2026	78 000	78 000	0

Časové rozlíšenie splatnosti istiny úverov						
Názov položky	Mena	2022	2023	2024	2025	2026 +
Kontokorent	EUR	1 137 390				
Investičný úver EU fondy	EUR	242 520	121 318			
Investičný úver Coloplast	EUR	72 318				
Investičný úver Petainer	EUR	262 800	130 962			
Investičný úver Engel M97	EUR					34 730
Investičný úver Engel M96	EUR	78 000	78 000	78 000	78 000	72 670

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	536 684	684 970
Dotácia z EÚ fondov	536 684	684 970
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	148 305	192 976
Dotácia z EÚ fondov	148 305	192 976

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

V roku 2021 mala spoločnosť majetok - vstrekovací lis a príslušenstvo, prenajatý formou finančného prenájmu. Výška lízingu záväzku predstavuje k 31.12.2021 sumu 54 084 EUR zahrnutú v súvahe na riadku 135. Výška zaplatených úrokov je EUR 1 318 a výška uplatnených účtovných odpisov je 38 244 EUR a sú zahrnuté vo výsledovke na riadkoch 51 a 22.

V roku 2020 mala spoločnosť majetok - vstrekovací lis a príslušenstvo, prenajatý formou finančného prenájmu. Výška lízingu záväzku predstavuje k 31.12.2020 sumu 125 244 EUR uvedená v súvahe na riadkoch 115 a 135. Výška zaplatených úrokov je EUR 2 390 a výška uplatnených účtovných odpisov je 38 244 EUR a sú uvedené vo výsledovke na riadkoch 51 a 22.

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky, aktíva alebo podsúvahové položky.

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (plastové výrobky pre zdravotníctvo)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	5 774 377	5 233 602
Zahraničie	6 098 788	6 270 033
Spolu	11 873 165	11 503 635

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	509 627	445 168	350 733	64 459	94 435
Výrobky	1 438 824	1 257 234	1 335 996	181 590	-78 762
Spolu	1 948 451	1 702 402	1 686 729	246 049	15 673
Manká a škody hotové výrobky	x	x	x	-2 006	
Reprezentačné	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	248 055	15 673

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	249 844	259 613
Rozpúšťanie dotácií k strojom	192 958	192 974
Predaj odpadu	16 888	20 887
Výnosy z projektov	26 091	43 994
Ostatné výnosy	13 907	1 758
Finančné výnosy, z toho:	36 493	11 785
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1 235</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	36 493	10 550
Výnosové úroky	36 493	10 550
Ostatné	0	0

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11 864 081	11 488 268
Tržby z predaja služieb	9 084	15 368
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	11 873 165	11 503 635

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	844 716	768 069
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	10 500	12 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 250	6 250
Iné uisťovacie auditorské služby	5 250	6 250
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	834 216	755 569
Operatívny prenájom	213 846	210 885
Dopravné služby	126 880	104 341
IT služby	104 722	103 668
Oprava a údržba	166 803	121 454
Ostatné	221 965	215 221
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	70 231	457 553
Tvorba rezervy na nevýhodné zmluvy	0	356 318
Poistenie majetku	43 493	42 144
Inventúrne manká a škody	18 315	32 731
Ostatné	8 423	26 360
Finančné náklady, z toho:	62 051	74 889
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 168	581
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	60 883	74 308
Nákladové úroky	50 261	67 263
Ostatné náklady na finančnú činnosť	10 622	7 045

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	803 997	x	x	739 417	x	x
Teoretická daň	x	168 839	21%	x	155 278	21%
Daňovo neuznané náklady	210 858	44 280	21%	600 705	126 148	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-306 064	-64 273	21%	-252 892	-53 107	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane		0			0	
Spolu	708 792	148 846	21%	1 087 231	228 318	21%
Splatná daň z príjmov	x	148 846		x	228 318	
Odložená daň z príjmov	x	102 644		x	-59 027	
Celková daň z príjmov	x	251 490		x	169 291	

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

Člen štatutárneho orgánu - konateľ Søren Nielsen nedosiahol v roku 2021 ani v roku 2020 žiaden príjem ako člen štatutárneho orgánu.

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

V roku 2021 a 2020 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Taktiež nevlastnia žiadne akcie Spoločnosti.

V priebehu roka 2021 Spoločnosť vystavila dobropisy a faktúry sesterskej spoločnosti Knudsen Plast A/S v celkovej hodnote 79 975 EUR (zníženie výnosov). Tieto dobropisy a faktúry boli vystavené za účelom korekcie predajných cien výrobkov Spoločnosti v súlade s transferovou politikou dohodnutou medzi Spoločnosťou a jej sesterskou spoločnosťou Knudsen Plast A/S.

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

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

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Knudsen Plast A/S (nákup služieb a majetku)	01	605 598	162 055
Knudsen Plast A/S (predaj materiálu, služieb, majetku)	02	16 444	3 153
Knudsen Plast A/S (korekcia predajných cien)	06	-79 975	401 651
Knudsen Plast A/S (úroky)	08	36 493	10 549
Knudsen Kilen A/S (nákup tovarov a služieb)	01	12 520	5 417
Knudsen Kilen A/S (predaj výrobkov a služieb)	02	1 480 711	946 764

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky + / pohľadávky -	Knudsen Plast A/S	-662 068	-1 245 069
Závazky + / pohľadávky -	Knudsen Kilen A/S	-67 150	0
Spolu záväzky		-729 218	-1 245 069

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	803 997	739 417
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	555 052	1 257 417
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 030 802	1 180 800
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-333 683	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 900	37 658
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-184 836	-17 487
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	50 261	67 263
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-36 493	-10 549
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	27 101	-268
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-0	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	416 183	-735 554
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	657 210	-945 081
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	22 186	151 820
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-263 214	57 707
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 775 232	1 261 280
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	36 493	10 549
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-50 261	-67 263
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-540 000	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 221 463	1 204 567
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-329 215	-138 509
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	892 248	1 066 057
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 696	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-571 242	-109 088
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	150 000	18 600
	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.6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.7.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.8.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.9.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.10.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.11.	Príjate 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.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-425 938	-90 488
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjate 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	-467 104	-974 919
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-467 104	-974 919
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-467 104	-974 919
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-793	650
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 436	786
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	642	1 436
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	643	1 436