

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Pečivárne Lipt. Hrádok, s.r.o., Liptovská Porúbka 347, 033 01 Liptovský Hrádok
založené 24.3.1992

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
Výroba trvanlivého pečiva	24.3.1992
Obchod s potravinárskym tovarom	24.3.1992
Ubytovacie služby	24.3.1992
Sprostredkovanie obchodu	24.3.1992
Výroba a predaj cukrovín	23.12.1994
Obchod s tovarom všetkých druhov v rozsahu voľnej živnosti	27.5.1997
Výroba čokolády, čokoládových cukrovín, čokoládovej polevy a cukrárskej polevy	9.6.1999
Baliarenská činnosť	9.6.1999
Praženie jadrovín a iných substrátov	9.6.1999
Výroba šumienok a potravinárskych prípravkov v rozsahu voľných živností	9.6.1999

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 30.09.2022

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130,00	128,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	125,00	137,00
počet vedúcich zamestnancov	8,00	8,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	11	
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok	Ostatné investičné cenné papiere a dlhové cenné papiere	áno	Obstarávacía cena	21	
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacía cena	35	
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	37	
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacía cena		
Krátkodobý finančný majetok	Dlhové cenné papiere	áno	Obstarávacía cena	66	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Náklady budúcich období súvahy:	áno	Menovitá hodnota	76	

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Závazky	áno	Menovitá hodnota	101	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Výdavky, výnosy bud.období	áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:			Obstarávacía cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Odložená daňová pohľadávka	áno	Menovitá hodnota	52	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Softvér	4,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými odpismi	v zmysle účtovných predpisov

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Budovy a stavby	40,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP
Budovy a stavby	20,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP
Budovy a stavby	12,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP
Stroje	12,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP
Stroje	6,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP

Stroje	4,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP
Autá a dopr. zariadenia	6,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP
Autá a dopr. zariadenia	4,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP

Doba odpisovania je uvádzaná v rokoch

II. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok

Našej spoločnosti bol na základe žiadosti o nenávratný finančný príspevok:

EŠIF: Európsky poľnohospodársky fond pre rozvoj vidieka (EPFRV)

Kód žiadosti: 042ZA080039

Kód výzvy: 8/PRV/2015

Číslo opatrenia: 4 - investície do hmotného majetku

4.2.- podopatrenia - Podpora pre investície na spracovanie/uvádzanie na trh a/alebo vývoj poľnohospodárskych výrobkov

3.B - Mlynský, pekársky, pečivársky a cukrovinkársky priemysel
bola schválená v súlade § 19 ods. 8 zákona o príspevku z EŠIF v zmysle Dodatku č.2 k zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku nasledovne:

maximálna výška nenávratného finančného príspevku vo výške 356 455,19 EUR

celkové schválené oprávnené výdavky projektu vo výške 792 122,65 EUR

V roku 2018 bol uvedený finančný príspevok čerpaný vo výške 308 100,51 EUR.

V roku 2019 bol uvedený finančný príspevok čerpaný vo výške 34 291,01 EUR

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 195,39				23 251,20		123 446,59
Prírastky		29 081,60				5 830,40		34 912,00
Úbytky						29 081,60		29

								081,60
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		129 276,99				0,00		129 276,99
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 552,52						63 552,52
Prírastky		14 419,13						14 419,13
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		77 971,65						77 971,65
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 642,87				23 251,20		59 894,07
Stav na konci účtovného obdobia		51 305,34				0,00		51 305,34

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		69 961,79				19 420,00		89 381,79
Prírastky		30 233,60				34 064,80		64 298,40
Úbytky						30 233,60		30 233,60
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100 195,39				23 251,20		123 446,59

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		55 568,79						55 568,79
Prírastky		7 983,73						7 983,73
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		63 552,52						63 552,52
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 393,00				19 420,00		33 813,00
Stav na konci účtovného obdobia		36 642,87				23 251,20		59 894,07

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	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	94 400,90	2 583 954,33	5 109 187,90			531,10	311 406,55	0,00	8 099 480,78
Prírastky		277 155,48	43 310,19				931 126,62	1 454 113,92	2 705 706,21
Úbytky		1 234,94	144 581,64				326 574,54	1 424 113,92	1 896 505,04
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	94 400,90	2 859 874,87	5 007 916,45			531,10	915 958,63	30 000,00	8 908 681,95
Oprávky									
Stav na začiatku		1 639 423,6	4 613 892,34						6 253 315,9

účtovnéh o obdobia		4							8
Prírastky		117 881,43	238 562,75						356 444,18
Úbytky		1 234,94	144 581,64						145 816,58
Stav na konci účtovnéh o obdobia		1 756 070,1 3	4 707 873,45						6 463 943,5 8
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovnéh o obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovnéh o obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovnéh o obdobia	94 400,90	944 530,6 9	495 295,56			531,10	311 406,55	0,00	1 846 164,8 0
Stav na konci účtovnéh o obdobia	94 400,90	1 103 804,7 4	300 043,00			531,10	915 958,63	30 000,00	2 444 738,3 7

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemk y	Stavby	Samostatn é hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porasto v	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Obstarávan ý DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovnéh o obdobia	94 400,90	2 529 123,0 6	5 074 577,69			531,10	121 880,57	0,00	7 820 513,3 2
Prírastky		54 831,27	48 938,62				293 295,87		397 065,76
Úbytky			14 328,41				103 769,89		118 098,30
Presuny									
Stav na konci účtovnéh o obdobia	94 400,90	2 583 954,3 3	5 109 187,90			531,10	311 406,55	0,00	8 099 480,7 8
Oprávky									
Stav na začiatku účtovnéh o obdobia		1 529 914,6 3	4 344 874,21						5 874 788,8 4

Prírastky		109 509,03	283 346,54						392 855,57
Úbytky		0,02	14 328,41						14 328,43
Stav na konci účtovného obdobia		1 639 423,6 4	4 613 892,34						6 253 315,9 8
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 400,90	999 208,4 3	729 703,48			531,10	121 880,57	0,00	1 945 724,4 8
Stav na konci účtovného obdobia	94 400,90	944 530,6 9	495 295,56			531,10	311 406,55	0,00	1 846 164,8 0

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo

Predmetom Zmluvy o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam č. 909/18 zo dňa 10.12.2018 (ďalej aj „Záložná zmluva“) uzatvorenej medzi Pôdohospodárskou platobnou agentúrou, Hraničná 12, 815 26 Bratislava 1, IČO: 30 794 323, ako záložným veriteľom (ďalej aj „záložný veriteľ“) a Pečivárne Lipt. Hrádok, s.r.o., Liptovská Porúbka 347, 033 01 Liptovský Hrádok, IČO: 31 560 261 ako záložcom (ďalej aj „záložca“) je zriadenie záložného práva k Zálohu, ktorý je upravený v čl. II Záložnej zmluvy. Na zabezpečenie pohľadávky uvedenej v čl. I. Záložnej zmluvy sa zriaďuje záložné právo na hnuiteľný majetok záložcu (ktorý je predmetom Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 042ZA080039 zo dňa 15.03.2016 v znení jej prípadných budúcich dodatkov) špecifikovaný nasledovne: a) Röntgen - nadobúdacia hodnota: 110 594,10 EUR; b) Röntgen - nadobúdacia hodnota: 38 134,25 EUR; c) Kontrolná dynamická váha - nadobúdacia hodnota: 20 861,50 EUR; d) Kontrolná dynamická váha - nadobúdacia hodnota: 20 861,50 EUR; e) Kontrolná dynamická váha - nadobúdacia hodnota: 20 861,50 EUR; f) Kontrolná dynamická váha - nadobúdacia hodnota: 20 861,50 EUR; e) Kontrolná dynamická váha - nadobúdacia hodnota: 20 861,50 EUR.

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra

Položka	Podielová účasť v PÚJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PÚJ (062A)	Ostatné CP a podiel y (063A)	Pôžičky PÚJ (066A)	Pôžičky, okrem PÚJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatné DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatné DFM (T≥1R) (066A, 067A, 069A)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku		2 500,00	15 350,00				0,00			17 850,0

účtovné o obdobia										0
Prírastky										
Úbytky		2 500,00	10 793,00				0,00			13 293,00
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	4 557,00				0,00			4 557,00
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky			4 557,00							4 557,00
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			4 557,00							4 557,00
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 500,00	15 350,00				0,00			17 850,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	0,00				0,00			0,00

Poznámka k účtu 062:

Spoločnosť bola spoločníkom v 1. SLOVENSKÁ NUTRACEUTICKÁ, s.r.o. od 25.04.2018 do 20.6.2022, kedy došlo k prevodu obchodného podielu na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu . .

IČO: 50767739, DIČ: 2120471463

Liptovská Porúbka 347, 033 01 Liptovský Hrádok

Okresný súd Žilina, Oddiel s.r.o., Vložka číslo: 67342/L

Poznámka k účtu 063:

Na základe Zmluvy o prevode akcií zo dňa 16.9.2022 sa prevedeli akcie na kupujúceho .

III. 1 n) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0,00

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	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	263,68	263,68			527,36
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		0,00		0,00	
SPOLU	263,68	263,68		0,00	527,36

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	7 941,03		7 941,03
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 941,03		7 941,03
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	917 480,61	108 583,41	1 026 064,02
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	20 439,09		20 439,09
Iné pohľadávky	1 472,72		1 472,72
Krátkodobé pohľadávky spolu	939 392,42	108 583,41	1 047 975,83

Pod hlavičkou Dlhodobé iné pohľadávky je uvedená odložená daňová pohľadávka vo výške 7 941,03 €

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	16 829,72	13 540,91
odpočítateľné	16 829,72	13 540,91
zdaniteľné		0,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	20 984,78	24 630,21
odpočítateľné	20 984,78	24 630,21
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	7 941,03	8 015,92
Uplatnená daňová pohľadávka	5 172,34	3 865,60
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	5 097,45	5 801,50
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		0,00
Zmena odloženého daňového záväzku		0,00
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		0,00

Odložená daňová pohľadávka:

- vznikla z titulu účtovníka nedaňových opravných položiek k pohľadávkam na účte 391,
- zaúčtovaných nákladov, ktoré neboli zaplatené do konca účtovného obdobia a daňovými sa stávajú až po ich zaplatení
- z rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a jeho daňovou základňou
- z rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzku a jeho daňovou základňou

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	41 256,39	28 566,35
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	903 093,40	1 333 290,53
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	
Peniaze na ceste	0,00	
SPOLU	944 349,79	1 361 856,88

III. 1 t2) Krátkodobý finančný majetok - zložky					
Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					

Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku		0,00	0,00		0,00
SPOLU		0,00	0,00		0,00

III. 1 u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku			
Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP	0,00	0,00	
SPOLU	0,00	0,00	

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Medzi významné položky časového rozlíšenia sú poplatky vo výške 7 770,60 € za podporu ekonomického programu RASAX. Ďalej významnú časť tvoria predpisy poistného za motorové vozidlá a majetok v celkovej výške 12 413,22 €

III. 2) Pasíva

III. 2a) Vlastné imanie

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Výška vkladu	23 238,00	0,00	23 238,00	23 238,00	
SPOLU	23 238,00	0,00	23 238,00	23 238,00	

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	928 367,36

- zisk vo výške 10 367,36 - € bude zúčtovaný v prospech účtu 472 Závazky zo zákonného sociálneho fondu
- zisk vo výške 918 000,- € bude zúčtovaný v prospech účtu 428 Nerozdelený zisk minulých období.

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 298 483,97
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	1 298 483,97

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	161 262,31	164 291,17	161 262,31		164 291,17
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	161 262,32	164 291,17	161 262,31		164 291,17

III. 2 c) Závazky - do a po lehote splatnosti			
Závazok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Závazky zo sociálneho fondu	114	19 306,07	
Odložený daňový záväzok	117	0,00	
Závazky z obchodného styku	126	643 041,72	34 261,48
Závazky voči spoločníkom a združeniu	130	10 429,42	
Závazky voči zamestnancom	131	128 340,85	

Závazky zo sociálneho poistenia	132	89 233,84	
Daňové záväzky a dotácie	133	132 812,89	

III. 2 d) Záväzky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	19 306,07	18 881,33
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 306,07	18 881,33
Krátkodobé záväzky spolu	1 046 120,20	842 960,25
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 011 858,72	787 582,27
Záväzky po lehote splatnosti	34 261,48	55 377,98

III. 2 g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 881,33	14 416,69
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 662,88	27 617,73
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 367,36	18 205,19
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 030,24	45 822,92
Čerpanie sociálneho fondu	28 605,50	41 358,28
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 306,07	18 881,33

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Výnosy budúcich období dlhodobé tvorí časť dotácií z eurofondov vo výške 48 248,12 €

Výnosy budúcich období krátkodobé tvorí predpokladaná výška 45% odpisov DHM z Eurofondov zaradeného podľa predpokladu v roku 2023 - 24 490,55 v sume

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia	1 664 105,50			1 186 349,26		

pred zdanením, z toho:						
teoretická daň		349 462,16	21,00		249 133,34	21,00
Daňovo neuznané náklady	112 032,00	23 526,72	1,41	69 762,19	14 605,06	1,23
Výnosy nepodliehajúce dani	-35 439,21	-7 442,23	-0,45	-18 407,62	-3 865,60	-0,33
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 740 698,29	365 546,64	21,97	1 237 703,83	259 917,80	21,91
Splatná daň z príjmov		365 546,64	21,97		259 917,80	21,91
Odložená daň z príjmov		74,89	0,00		-1 935,90	-0,16
Celková daň z príjmov		365 621,53	21,97		257 981,90	21,75

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb		
Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
Tržby z predaja vlastných výrobkov	11 633 599,87	8 822 905,15
Tržby z predaja tovaru	0,00	0,00
Tržby z predaja služieb	72 656,06	70 976,95
Čistý obrat	11 706 255,93	8 893 882,10

Štruktúra sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Vlastné výrobky celkom: 11 633 600,- EUR

z toho trvanlivé pečivo 11 138 644,- EUR

Iné výrobky 494 956,- EUR

Tržby z predaja tovaru 0,- EUR

Služby celkom 72 656,- EUR

z toho Slovensko 7 316 126,- EUR

z toho Slovensko 490 003,- EUR

export 3 822 518,- EUR

export 4 953,- EUR

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné	Bezprostredne	Bezprostredne	Zmena stavu	Zmena stavu
---------------	---------------	---------------	---------------	-------------	-------------

	obdobie - Konečný zostatok	predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	44,03	0,00	0,00	44,03	0,00
Výrobky	366 149,93	334 378,95	356 257,73	31 770,98	-21 878,78
Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	366 193,96	334 378,95	356 257,73	31 815,01	-21 878,78
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné				20 410,58	16 886,23
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				52 225,59	-4 992,55

IV. 1 c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Náhrady škôd	6 459,77	7 022,43
Dotácie energie MH	6 767,11	
Dotácia na DHIM	50 455,37	66 836,14
Dotácia energie PPA	85 192,57	

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	2 194 033,03	1 928 693,71
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	16 809,61	14 812,00
Sociálna poisťovňa	531 862,25	477 242,41
Zdravotná poisťovňa	211 468,63	182 575,11
Iné osobné a sociálne náklady	99 329,75	76 926,64
SPOLU	3 053 503,27	2 680 249,87

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	14 900,00	
Výnosové úroky (662)		0,00
Kurzové zisky počas roku (663.A)	4,25	58,13

Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	5,66	9,60
SPOLU	14 909,91	67,73

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby		
Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
Opravy a údržba	119 112,99	57 946,59
Cestovné	10 241,95	13 029,00
Reprezentačné	10 007,44	5 754,35
Prepravné	80 865,87	56 618,94
Poštovné, telefóny	11 847,35	12 872,52
Vývoz odpadu	34 419,41	31 085,74
Stočné	4 352,08	3 889,26
Odborné skúšky	3 585,40	3 829,84
Náklady na základnú reklamu	24 677,36	22 079,00
Ostatné nakupované služby	159 209,72	158 640,85
Náklady za služby obchodných reťazcov	140 306,64	133 192,03
Poplatky a služby zvyšujúce daňový základ	847,10	610,99
Nájom technické plyny	1 048,92	
SPOLU	600 522,23	499 549,11

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Bežný rok	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Minulý rok
Finančné vyrovnanie - ukončenie spolupráce	15 000,00	
Poistné	36 964,00	36 388,74
Manká a škody	1 523,57	30,58
Pokuta	13 914,25	
dary	1 512,00	

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	13 293,00	
Nákladové úroky (562)	239,09	
Kurzové straty počas roku (563.A)	506,24	898,07
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	2 667,35	2 414,56
SPOLU	16 705,68	3 312,63

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce

		účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 830,00	4 600,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 830,00	4 600,00
iné uisťovacie audítorské služby	0,00	0,00
súvisiace audítorské služby	0,00	0,00
daňové poradenstvo	0,00	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00	0,00

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	23 238,00				23 238,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	518 674,99				518 674,99
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00				0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	4 557,00		4 557,00		0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 323,80	350 000,00			352 323,80
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 740 956,93	918 000,00	1 032 258,12		2 626 698,81
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	928 367,36	1 298 483,97	928 367,36		1 298 483,97
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	23 238,00				23 238,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	518 674,99				518 674,99
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00				0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5 407,00		850,00		4 557,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri					

zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 321,31	2,49			2 323,80
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 784 892,46	1 028 000,00	1 071 935,53		2 740 956,93
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 046 207,68	928 367,36	1 046 207,68		928 367,36
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Článok X - Prehľad peňažných tokov

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS) (s použitím nepriamej metódy vykazovania) za rok 2022

Obchodné meno Pečivárne Lipt.Hrádok, s.r.o.
Sídlo Liptovská Porúbka 347, 033 01 Liptovský Hrádok
IČO 31560261

Ozna čenie položky	Názov položky	Skutočnosť v €		
		č.	bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	1 664 106	1 186 348
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.13) (+/-)	2	334 552	332 287
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	370 863	400 839
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 (+)	4		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	5		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7	263	158
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	-37 521	-68 710
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	239	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	12		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	708	
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 (+/-).	15		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie 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 (súčet A.2.1 až A.2.4)	16	-515 120	-60 592
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	-409 359	-156 825
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	100 985	238 647
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-206 746	-142 414
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20		
	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.)	21	1 483 538	1 458 043
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	-239	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	25		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	26	1 483 299	1 458 043
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	27	-259 918	-269 815
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	28		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	29		
A	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	30	1 223 381	1 188 228

Ozna- čenie položky	Názov položky	Skutočnosť v €		
		č.	bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31	-5 830	-34 064
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-955 019	-293 295
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	33		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	2 242	
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 (+)	36	14 900	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	39		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	41		
B.12.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	42		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	43		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	44		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	45		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	46		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	47		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	48		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50		
B	Čistá peňažná toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	-943 707	-327 359
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	-697 182	-1 090 140
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	54	350 000	
C.1.3.	Príjate peňažné dary (+)	55		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	56		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	57		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	58		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59	-1 032 258	-1 071 935
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60	-14 924	-18 205
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	61	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	62		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	63		
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 (+)	64		
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 (-)	65		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	66		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	67		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	68		

Ozna- čenie položky	Názov položky	Skutočnosť v €		
		č.	bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	69		
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 (+)	70		
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 (-)	71		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	72		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	73		
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 (-)	74		
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 (+)	75		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	76		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	77		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	78		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	-697 182	-1 090 140
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	-417 508	-229 271
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	1 361 857	1 591 128
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82	944 349	1 361 857
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	83		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	944 349	1 361 857