

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť TANKER, s.r.o., Hlavné námestie 96/45, 06001 Kežmarok (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 05.08.1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 05.08.1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č. 3221/P). Pod uvedeným obchodným názvom vykonáva činnosť od 22.5.2004.

b) Hlavné činnosti Spoločnosti

Predaj pohonných hmôt
Maloobchod
Autoumyváreň

c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	75,6	56,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	62
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. 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 UZ). V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 29.6. 2022 na Valnom zhromaždení. Účtovná závierka bola uložená do registra účtovných závierok v júni 2022.

Valné zhromaždenie dňa 29.6. 2022 schválilo spoločnosť AVA audit, spol. s r.o. audítorská spoločnosť, č. licencie SKAU 249, Lazovná 71, 974 01 Banská Bystrica, IČO: 36 034 819, DIČ: 2020092811, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

B. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s účtovnými predpismi.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nehmotný majetok s nižšou obstarávacou cenou ako 2 400 eur môže byť zaradený ako ostatný dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacích cien dlhodobého majetku nie sú úroky, ani realizované kurzové rozdiely. Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky hmotný majetok s nižšou obstarávacou cenou ako 1 700 eur, ale nie nižšou ako 500 eur, môže byť zaradený ako ostatný dlhodobý hmotný majetok.

3. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod./. Nakupované zásoby pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Neskladovateľné zásoby sa účtujú priamo do spotreby (náhradné diely, pracovné náradie a pomôcky).

4. Nehnutelnosť určená na predaj

Nehnutelnosť určená na predaj sa oceňuje obstarávacou cenou v zmysle platných predpisov.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do vlastného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstarávaním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

6. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej v mene euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

8. Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

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. Rezervy sa vytvárajú, ak má Spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný príp. mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov. Rezerva na mzdy za dovolenku sa vypočíta na základe priemernej mzdy a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Pôžičky a úvery sa oceňujú v nominálnej hodnote. Nezaplatené príslušenstvo k úverom a pôžičkám ku dňu účtovnej závierky zvyšuje záväzok z úverov resp. pôžičiek.

9. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok obstaraný na základe zmluvy s následnou kúpou sa oceňuje vo výške istiny. Nerealizované finančné náklady (úrok, poistné) k súvahovému dňu nezvyšujú záväzok voči prenajímateľovi, účtujú sa podľa splátkového kalendára. Záväzok z istiny splatný v nasledujúcom účtovnom období je vykázaný ako krátkodobý záväzok.

10. Daň z príjmov splatná a daň z príjmov odložená

Splatná daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženej Účtovnej závierke je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol v zmysle § 17 Zákona o dani z príjmov upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu.

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazanou v súvahe a ich daňovou základňou.

d) Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci jeho nadobudnutia. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR a ekonomická doba použiteľnosti bude viac ako jeden rok sa odpisuje podľa odpisového plánu.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	8 rokov	rovnomerný	12,5%
Stavby	12, 15, 20, 30 rokov	rovnomerný	8,33%, 6,67 %, 5%, 3,33 %
Stroje, prístroje a zariadenia	12 rokov	rovnomerný	8,33 %
Stroje, prístroje a zariadenia	8 rokov	rovnomerný	12,50 %
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerný	25,00 %
Výpočtová technika	4 roky	rovnomerný	25,00 %

Poznámka: rovnomerný odpis sa rovná lineárnemu odpisu

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, opravných položiek a zostatkovej hodnoty:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodw il	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia		23 208			119	0		23 327
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		23 208			119	0		23 327
Oprávky								
Stav na začiatku účtov. obdobia		21 067			119			21 186
Prírastky		1 641						1 641
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		22 708			119			22 827
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia		0			0			0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0			0			0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia		2 141			0	0		2 141
Stav na konci účtovného obdobia		500			0	0		500

b) Dlhodobý hmotný majetok
 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, opravných položiek a zostatkovej hodnoty:

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 účtov. obdobia	728 419	2 157 264	3 403 384			88 022	55 225	1 500 000	7 932 314
Prírastky		181 612	587 576			25 746	794 935		1 589 869
Úbytky			76 262			900	850 160	1 500 000	2 427 322
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	728 419	2 338 876	3 914 698			112 868	0	0	7 094 861
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		875 720	2 468 090			79 536			3 423 346
Prírastky		88 088	313 847			7 803			409 738
Úbytky			76 262			900			77 162
Stav na konci účtovného obdobia		963 808	2 705 675			86 439			3 755 922
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0			0	0		0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0			0	0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	728 419	1 281 544	935 294			8 486	55 225	1 500 000	4 508 968
Stav na konci účtovného obdobia	728 419	1 375 068	1 209 023			26 429	0	0	3 338 939

r) Opravné položky k pohľadávkam

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	75 355	267 384	588	0	342 151
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	75 355	267 384	588	0	342 151

s) Informácie o hodnote vybraných pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie
a	b
Pohľadávky z obchodného styku bez potreby tvorby opravnej položky	58 276 486
Pohľadávky z obchodného styku klasifikované pre tvorbu opravnej položky	1 278 851
Daňové pohľadávky	119 289
Iné pohľadávky	395 631
Krátkodobé pohľadávky spolu	60 070 257
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	
Dlhodobé pohľadávky spolu	

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Uvedené v notárskom registri.

w) Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladni a na bankovom účte.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	262 790	591 043
Bežné bankové účty	317 790	102 041
Peniaze na ceste		
Spolu	580 580	693 084

z) Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 804	25 236
Poistné	10 326	24 991
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 753	15 531
Nevyfakturované dobropisy	12 753	15 531

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) 1) Vlastné imanie

Názov položky	Popis / Hodnota
Vlastné imanie spoločnosti	5 926 567
Počet podielov	1
Hodnota podielov	6 639
Splatené základné imanie	6 639
Upísané základné imanie	6 639

3) Rozdelenie zisku z predchádzajúceho obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní - zisk	565 164
Vysporiadanie výsledku hospodárenia	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	565 164
Prídel na rozdelenie spoločníkovi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	565 164

b) Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 391	89 712	65 391		89 712
Ostatné rezervy	0	7 500	0		7 500
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	65 391	97 212	65 391		97 212

c) Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie
a	b
Závazky z obchodného styku do splatnosti	40 225 628
Závazky po splatnosti do 360 dní	314 947
Závazky po splatnosti nad 360 dní	658
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	40 541 233
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku spolu	0

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Spolu	do 1 roka	od 1 do 5 rokov
Dlhodobé záväzky(r 102)	1 568 724	0	1 568 724
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	28 780		28 780
Ostatné dlhodobé záväzky (474A)	1 479 929		1 479 929
Odložený daňový záväzok (481A)	60 015		60 015
Krátkodobé záväzky (r.122) z toho	41 128 324	41 128 324	0
Záväzky z obchodného styku (321,322,324,325,475A,478A,479A,47XA)	40 541 233	40 541 233	0
Záväzky voči zamestnancom (331,333, Záväzky zo sociálneho zabezpečenia (336A,479A)	98 024	98 024	0
Daňové záväzky a dotácie (341,342,343,345,346,347,34X)	61 775	61 775	0
Iné záväzky (372A,373A,377A,379A,474A,479A,47X)	205 745	205 745	0
Celkom	42 697 048	41 128 324	1 568 724

e) Záväzky zabezpečené záložným právom
 Jedná sa najmä o úvery, sú uvedené vo verejných registroch.

f) Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok vznikol z dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku, pohľadávok a záväzkov z obchodného styku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav odloženej dane	31 437
Doúčtovanie odloženej dane DLM	28 578
Zníženie odlož. daňového záväzku	0
Konečný zostatok odloženej dane	60 015

g) Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 297
Tvorba SF na ťarchu nákladov	7 275
Čerpanie SF spolu	792
Konečný zostatok SF	28 780

i) Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke. Dôverné informácie spoločnosť nezverejňuje.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Forma zabezpečenia
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý kontokorentný úver	EUR	**	2026	1 967 584	*
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	**		10 071 437	*
Kontokorentný úver	EUR	**		4 845 098	

* formy zabezpečenia sú uverejnené vo verejných registroch

** dohodnutý úrok je považovaný za dôvernú informáciu spoločnosti a veriteľa

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	K 31.12.	do 1 roka	od 1-5 rokov
Suma dohodnutých platieb celkom	613 828	218 950	394 878
z toho			
istina	613 828	218 950	394 878
finančný náklad – náklad bež. roka			

H. Výnosy

Vykazovanie výnosov. Výnosy - tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty sú znížené o zľavy a zrážky /rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod./

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	2 689 912
Tržby za tovar	156 275 838
Čistý obrat celkom	158 965 750

I. Náklady

Prehľad nákladov účtovnej jednotky prezentujú nasledovné tabuľky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť z toho	159 502 461
Náklady na predaný tovar	150 378 818
Nájomné	3 675 260
Reklamné služby, inzercia	173 805
Poradenské, administratívne a právne služby	142 286
Ostatné náklady na hosp. činnosť	770 365
Odpisy DM	411 379
Mzdové náklady	1 422 979
Náklady na sociálne poistenie	493 985
Dane a poplatky	36 643
Spotreba materiálu a energií	734 596
Finančné náklady, z toho	587 668
Úroky	412 670
Bankové poplatky	105 417
Správa úveru	69 396

J. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Sadzba dane v %	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením	106 674		
Teoretická daň		21	22 401
Položky zvyšujúce základ dane	144 957	21	30 441
Položky znižujúce základ dane	236 037	21	49 568
Spolu základ dane	15 594	21	3 274
Splatná daň + zrážková			3 274
Zmena odloženej daňovej pohľadávky/závazku			28 578
Celková daň z príjmov			31 852

N. Obchody so spriaznenými osobami

Na základe:

1. personálneho prepojenia, ak subjekty sú pod vedením tej istej osoby – spoločnosť vo vykazovanom období na základe uvedeného kritéria nevykazuje žiadne vzájomné vzťahy.

2. personálneho prepojenia, ak subjekty sú pod vedením blízkych osôb – spoločnosť poskytla:

služby v hodnote 90 062 eur spoločnosti SAMTREID, s.r.o.,

hmotný majetok v hodnote 24 270 eur spoločnosti PM – Investment, s.r.o.,

zásoby v hodnote 79 671 eur spoločnostiam SAMTREID, s.r.o. a Carmenere s.r.o.

a zároveň obstarala

pôžičku s úrokovým nákladom vo výške 751 eur od majiteľa spoločnosti,

služby v hodnote 3 315 759 eur od spoločností SAMTREID, s.r.o., PM – Investment, s.r.o., Carmenere s.r.o., Trnava Nova s.r.o., Tankovanie, s.r.o. a TANKER - Invest, s.r.o..

Ocenenie vzájomných transakcií sa realizuje na princípe nezávislého vzťahu.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. Decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy	815 646				815 646
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 463 632	565 164			5 028 796
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	565 164	74 822		565 164	74 822
Spolu:	5 851 745	639 986		565 164	5 926 567

V položke ostatné kapitálové fondy sú vo výške 815 646 EUR vykázané peňažné vklady spoločníka z rokov 2006 - 2014, ktoré nezvyšujú základné imanie.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2022

Spoločnosť zostavuje prehľad peňažných tokov nepriamou metódou

Kód	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	106 674	721 357
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	1 078 162	680 926
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	411 379	402 771
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	266 796	-4 129
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 384	-16 126
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	412 670	314 373
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	112	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-363	-964
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	184	1
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-15 000	-15 000
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-5 308 223	-1 309 649
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-16 088 511	-10 091 433
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	11 177 436	9 154 837
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-397 148	-373 053
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.)	-4 123 387	92 634
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-112	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-412 670	-314 373
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-4 536 169	-221 739
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-212 714	-43 445
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	-4 748 883	-265 184
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-759 934	-442 539
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 535 225	15 000
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 (+)		

Kód	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou 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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	775 291	-427 539
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)	3 860 909	755 582
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 uverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	4 686 995	880 458
C.2.4.	Výdavky na splácanie uverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-998 670	-1 350 116
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	751	1 084 300
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	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 (+)	660 823	565 786
C.2.8.	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 (-)	-488 990	-424 846
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 (-)		

Kód	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	3 860 909	755 582
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-112 683	62 859
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	693 084	629 262
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	580 401	692 121
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	179	963
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	580 580	693 084