

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.12.2022.....

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky HM Global, s.r.o.
Sídlo F.P.Drobiševa 2582/28, 90201 Pezinok
Dátum založenia 10.6.2005
Dátum vzniku 28.6.2005

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 5 | 4 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 5 | 4 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

| Obchodné meno | Sídlo | Právna forma | Ostatné dôležité skutočnosti |
|---------------|-------|--------------|------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna mimoriadna

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

rozdelenie, zlúčenie, splynutie, zmena právnej formy,
 začiatok likvidácie, koniec likvidácie, vyhlásenie konkurzu, zrušenie konkurzu.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.6.2022

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

B. a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

| Meno, priezvisko, (obch. meno) člena | Názov orgánu | Poznámka |
|--------------------------------------|--------------|----------|
| Peter Hanusek | konatel | |
| | | |
| | | |
| | | |

B. b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov:

Hodnota a percentuálna výška ich podielu na základnom imaní. Výška podielu na ostatných položkách vlastného imania sa uvádza v prípade, ak sa percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní odlišuje od podielu spoločníkov na ostatných položkách vlastného imania.

| Por. číslo | Názov, meno spoločníka | Hodnota podielu na základnom imaní | | | | Výška podielu na hlas. právach | | Výška % podielu na ostatných položkách vlastného imania ak sa odlišuje od ich podielu na zákl. imaní | |
|------------|------------------------|------------------------------------|------|--------|--------|--------------------------------|--------|--|--------|
| | | v celých EUR | | % | | % | | % | |
| | | BO | PO | BO | PO | BO | PO | BO | PO |
| 1. | Peter Hanusek | 6639 | 6639 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 2. | | | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | | | |
| 6. | | | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | | | |

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

.....

C. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

.....

C. c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

.....

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

.....

D. Ďalšie informácie

a/ rozpracované v časti E.
b/ rozpracované v časti F.
c/ rozpracované v časti G.
d/ rozpracované v časti H.

e/ rozpracované v časti I.
f/ rozpracované v časti J.
g/ rozpracované v časti K.
h/ rozpracované v časti L.

i/ rozpracované v časti M. a N.
j/ rozpracované v časti O.
k/ rozpracované v časti P.
l/ rozpracované v časti R.

E. Informácie a účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

| Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie |
|--|--------------|--|
| Zmena štruktúry položiek súvahy a výkazu ziskov a strát v stĺpci | Zmena zákona | Bez vplyvu na výsledok hospodárenia a vlastné imanie |
| | | |
| | | |
| | | |

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku nehmotný investičný majetok

1) Nehmotný investičný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

dopravné provízie skonto poistné clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou nehmotný investičný majetok

2) Nehmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady

nepriame náklady spojené s výrobou

inak:

Nehmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku.

Podnik v bežnom roku nakupoval hmotný investičný majetok

3) Hmotný investičný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacía cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo

Podnik v bežnom roku tvoril hmotný investičný majetok vlastnou činnosťou

4) Hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady

nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku

inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)

metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)

inak:

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

- pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
 obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. či. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahrňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

.....
.....

Popis:

- obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

.....
.....

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
 iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

7) Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním.

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**.

9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval **obstarávacou cenou**.

Podnik prijal darovaný majetok

10) Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval **reprodukčnou obstarávacou cenou**, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii

11) Novozistený majetok podnik oceňoval **reprodukčnou obstarávacou cenou**.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného investičného majetku **sa nerovnajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného investičného majetku **sa rovnajú**.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

| Majetok | Ocenenie | Výška dotácie |
|---------|----------|---------------|
| | | |
| | | |

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

1) Pohyb obstarávacích cien

| Druh majetku | Riadok súvahy | Obstarávacia cena k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Obstarávacia cena k 31.12. BO |
|---|---------------|-----------------------------|-----------|--------|---------------|-------------------------------|
| A. Neobežný majetok r. 003 + 011 + 021 | 002 | | | | | |
| A.I. Dlhodobý nehmotný majetok r. 004 až 010 | 003 | | | | | |
| A.I.1. Aktivované náklady na vývoj (012) | 004 | | | | | |
| A.I.2. Software (013) | 005 | | | | | |
| A.I.3. Oceniteľné práva (014) | 006 | | | | | |
| A.I.4. Goodwill (015) | 007 | | | | | |
| A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) | 008 | | | | | |
| A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) | 009 | | | | | |
| A.I.7. Poskytnuté preddavky na DHM (051) | 010 | | | | | |
| A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 012 až 020 | 011 | | | | | |
| A.II.1. Pozemky (031) | 012 | | | | | |
| A.II.2. Stavby (021) | 013 | | | | | |
| A.II.3. Samostatné huteľné veci (022) | 014 | | | | | |
| A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) | 015 | | | | | |
| A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026) | 016 | | | | | |
| A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 032) | 017 | | | | | |
| A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042) | 018 | | | | | |
| A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM (052) | 019 | | | | | |
| A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku | 020 | | | | | |
| A.III. Dlhodobý finančný majetok | 021 | | | | | |

2) Pohyb oprávok, opravných položiek

| Oprávky podľa druhu majetku | Riadok súvahy | Oprávky a opravné položky k 1.1. BO | Prírastky oprávok a opravných položiek | Úbytky oprávok a opravných položiek | Presuny (+/-) | Oprávky a opravné položky k 31.12. BO |
|---|---------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------|---------------|---------------------------------------|
| A. Neobežný majetok r. 003 + 011 + 021 | 002 | | | | | |
| A.I. Dlhodobý nehmotný majetok r. 004 až 010 | 003 | | | | | |
| A.I.1. Aktivované náklady na vývoj (012) | 004 | | | | | |
| A.I.2. Software (013) | 005 | | | | | |
| A.I.3. Oceniteľné práva (014) | 006 | | | | | |
| A.I.4. Goodwill (015) | 007 | | | | | |
| A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) | 008 | | | | | |
| A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) | 009 | | | | | |
| A.I.7. Poskytnuté preddavky na DHM (051) | 010 | | | | | |
| A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 012 až 020 | 011 | | | | | |
| A.II.1. Pozemky (031) | 012 | | | | | |
| A.II.2. Stavby (021) | 013 | | | | | |
| A.II.3. Samostatné hnuiteľné veci (022) | 014 | | | | | |
| A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) | 015 | | | | | |
| A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026) | 016 | | | | | |
| A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 032) | 017 | | | | | |
| A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042) | 018 | | | | | |
| A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM (052) | 019 | | | | | |
| A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku | 020 | | | | | |
| A.III. Dlhodobý finančný majetok | 021 | | | | | |

3) Pohyb zostatkových cien

| Zostatkové ceny podľa druhu majetku | Riadok súvahy | Zostatková cena k 1.1. BO | Zostatková cena k 31.12. BO |
|---|---------------|---------------------------|-----------------------------|
| A. Neobežný majetok r. 003 + 011 + 021 | 002 | | |
| A.I. Dlhodobý nehmotný majetok r. 004 až 010 | 003 | | |
| A.I.1. Aktivované náklady na vývoj (012) | 004 | | |
| A.I.2. Software (013) | 005 | | |
| A.I.3. Oceniteľné práva (014) | 006 | | |
| A.I.4. Goodwill (015) | 007 | | |
| A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) | 008 | | |
| A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) | 009 | | |
| A.I.7. Poskytnuté preddavky na DHM (051) | 010 | | |
| A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 012 až 020 | 011 | | |
| A.II.1. Pozemky (031) | 012 | | |
| A.II.2. Stavby (021) | 013 | | |
| A.II.3. Samostatné hnuiteľné veci (022) | 014 | | |
| A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) | 015 | | |
| A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026) | 016 | | |
| A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 032) | 017 | | |
| A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042) | 018 | | |
| A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM (052) | 019 | | |
| A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku | 020 | | |
| A.III. Dlhodobý finančný majetok | 021 | | |

Podnik nemá dcérsky, spoločný alebo pridružený podnik:

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

| Poistený majetok | Poistná suma (v celých EUR) | Platnosť zmluvy od - do |
|------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

F. c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Majetok | Hodnota | |
|---------|---------|----|
| | BO | PO |
| | | |
| | | |
| | | |

F. d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke:

| Majetok | Hodnota | |
|---------|---------|----|
| | BO | PO |
| | | |
| | | |
| | | |

F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva:

| Majetok | Hodnota | |
|---------|---------|----|
| | BO | PO |
| | | |
| | | |
| | | |

F. f) Charakteristika Goodwilu:

| Spôsob nadobudnutia goodwillu | Hodnota | Spôsob výpočtu hodnoty |
|-------------------------------|---------|------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku:

| Dôvod účtovania | Obstarávací hodnota | Oprávky | Zostatková hodnota |
|-----------------|---------------------|---------|--------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období:

| Náklady | Náklady na výskum | Náklady vynaložené v BO na vývoj - neaktívované | Náklady vynaložené v BO na vývoj - aktívované |
|---------|-------------------|---|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

F. i.) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy:

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom):

| Názov, sídlo ovládanej osoby, alebo spoločnosti s podstatným vplyvom | Vlastné imanie | | Hospodársky výsledok | | Dôvod (% výška hlasovacích práv, % výška podielu na ZI a pod.) | |
|--|----------------|----|----------------------|----|--|----|
| | BO | PO | BO | PO | BO | PO |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

F. j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy:

Pohyb obstarávacích cien

| Druh majetku | Riadok súvahy | Obstarávacia cena k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Obstarávacia cena k 31.12. BO |
|--|---------------|--------------------------------|-----------|--------|---------------|----------------------------------|
| A.III. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až 029 | 021 | | | | | |
| A.III.1. Podielové cenné papiere v ovládanej osobe | 022 | | | | | |
| A.III.2. Podiel. CP v spoločnosti s podstatným vplyvom | 023 | | | | | |
| A.III.3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | 024 | | | | | |
| A.III.4. Pôžičky účt. jednotke v konsolidovanom celku | 025 | | | | | |
| A.III.5. Ostatný dlhodobý finančný majetok | 026 | | | | | |
| A.III.6. Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok | 027 | | | | | |
| A.III.7. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 028 | | | | | |
| A.III.8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý fin. maj. | 029 | | | | | |

F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy:

Pohyb opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

| Druh majetku | Riadok súvahy | Stav k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Zostatok k 31.12. BO |
|--|---------------|-------------------|-----------|--------|---------------|-------------------------|
| A.III. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až 029 | 021 | | | | | |
| A.III.1. Podielové cenné papiere v ovládanej osobe | 022 | | | | | |
| A.III.2. Podiel. CP v spoločnosti s podstatným vplyvom | 023 | | | | | |
| A.III.3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | 024 | | | | | |
| A.III.4. Pôžičky účt. jednotke v konsolidovanom celku | 025 | | | | | |
| A.III.5. Ostatný dlhodobý finančný majetok | 026 | | | | | |
| A.III.6. Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok | 027 | | | | | |
| A.III.7. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 028 | | | | | |
| A.III.8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý fin. maj. | 029 | | | | | |

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

| Zložky dlhodobého finančného majetku | Zmena stavu majetku (prírastky +, úbytky -) | |
|--|---|----|
| | BO | PO |
| | | |
| | | |
| | | |
| Zmena stavu dlhodobého finančného majetku - spolu | | |

F. m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Majetok | Hodnota | |
|---------|---------|----|
| | BO | PO |
| | | |
| | | |

F. n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

| Majetok | Druh ocenenia (reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania) | Vplyv ocenenia na VH a na výšku vlast. imania | |
|---------|---|---|----|
| | | BO | PO |
| | | | |
| | | | |

F. o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy:

| Položka súvahy | Zásoba | Stav k 1.1. BO | Tvorba v BO | Zníženie v BO | Stav k 31.12. BO |
|--|--------|----------------|-------------|---------------|------------------|
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary | | | | | |
| Zákazková výroba s predpokladanou dobou ukončenia dlhšou ako jeden rok | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Majetok | Hodnota | |
|---------|---------|----|
| | BO | PO |
| | | |
| | | |
| | | |

F.q1) Prehľad o zákazkovej výrobe:

| Všeobecné údaje | Hodnota | |
|---|---------|----|
| | BO | PO |
| 1.a. Hodnota tej časti celk. výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účt. období (BO) vykázaná vo výnosoch | | |
| 1.b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázanych v bežnom účtovnom období | | |
| <input type="checkbox"/> výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia danej zákazky (metóda percenta dokončenia) | | |
| 1.c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby | | |
| <input type="checkbox"/> pomer skutočne vynalož. nákladov na zákazku za vykonanú prácu k celk. nákladom na zákazku podľa rozpočtu | | |
| <input type="checkbox"/> posúdenie, zmapovanie vykonanej práce podľa počtu odpracovaných hodín, počtu ukončených operácií a pod. | | |
| <input type="checkbox"/> dokončenie niektorých fyzických proporcií (napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí) | | |

F.q2) Prehľad o zákazkovej výrobe:

F. 2. a 3.) Údaje o zákazkovej výrobe

| Fakturované sumy za neukončenú zákazkovú výrobu | Celková suma vynaložených nákladov k 31.12.BO | Vykázaný zisk alebo strata zo zákazkovej výroby | Celková suma prijatých preddavkov na zákazku | Celková suma zadržanej platby | Saldo zákazkovej výroby |
|---|---|---|--|-------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2+3-1 |
| | | | | | |
| | | | | | |

F. r) Opravné položky k pohľadávkam:

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

| Druh pohľadávky | Riadok súvahy | Dôvod tvorby | Stav k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12. BO |
|-----------------|---------------|--------------|----------------|-----------|--------|------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

| Text | Suma | |
|---------------------------------|------|----|
| | BO | PO |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia:

| Pohľadávka | Forma zabezpečenia | Hodnota |
|------------|--------------------|---------|
| | | |
| | | |
| | | |

F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať:

| Pohľadávka | Suma | |
|------------|------|----|
| | BO | PO |
| | | |
| | | |

F. v) Odložená daňová pohľadávka:

| Dôvod | Základňa pre výpočet | | Suma odloženej daňovej pohľadávky | |
|-------|----------------------|----|-----------------------------------|----|
| | BO | PO | BO | PO |
| | | | | |
| | | | | |

F. w) a x) Významné položky krátkodobého finančného majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku:

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

| Druh pohľadávky | Riadok súvahy | Dôvod tvorby | Stav k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12. BO |
|-----------------|---------------|--------------|----------------|-----------|--------|------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať:

| Krátkodobý finančný majetok | Suma | |
|-----------------------------|------|----|
| | BO | PO |
| | | |
| | | |

F. za) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

| Majetok | Druh ocenenia | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania | |
|---------|---------------|---|----|
| | | BO | PO |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období | Suma | |
|---|------|----|
| | BO | PO |
| | | |
| | | |
| | | |

F. zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u prenajímateľa:

- 1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO:
z toho istina je: a finančný náklad je:
- 2) Suma istiny a finančného nákladu u prenajímateľa podľa doby splatnosti:

| Doba platnosti | Istina | Finančný výnos |
|-----------------------|--------|----------------|
| 2a) do 1 roku vrátane | | |
| 2b) od 1 do 5 rokov | | |
| 2c) viac ako 5 rokov | | |

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a.1, 2, 4, 6) Údaje o vlastnom imaní:

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

| Text | v celých EUR | |
|---|--------------|----|
| | BO | PO |
| Základné imanie celkom | | |
| Počet akcií (a.s.) | | |
| Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.) | | |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) | | |
| | | |
| Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní | | |
| Hodnota upísaného vlastného imania | | |
| Hodnota splateného základného imania | | |
| Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv | | |

G. a.3) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

| Druh prídeltu | Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia | |
|--|---|----|
| | BO | PO |
| Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho: | | |
| - prídelt do zákonného rezervného fondu | | |
| - prídelt na zvýšenie základného imania | | |
| - prídelt do štatutárnych fondov | | |
| - prídelt do ostatných fondov | | |
| - použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov | | |
| - dividendy spoločníkov | | |
| - nerozdelený zisk minulých rokov | | |
| - iné rozdelenie zisku | | |

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

| Druh úhrady | Úhrada straty minulého účtovného obdobia | |
|--|--|----|
| | BO | PO |
| Strata minulého obdobia spolu, v tom: | | |
| - úhrada straty z rezervného fondu | | |
| - úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov | | |
| - úhrada straty spoločníkmi | | |
| - úhrada straty znížením základného imania | | |
| - úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov | | |
| - prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov | | |
| - iná úhrada straty | | |

G. a.5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania:

| Text | v celých EUR | |
|---|--------------|----|
| | BO | PO |
| Zmeny reálnej hodnoty majetku | | |
| Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania | | |
| Iné prípady: | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Spolu | | |

**G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením:
zákonná rezerva - Z, ostatná rezerva (účtovná) - Ú**

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

| Popis rezervy, jej označenie | Stav k 1.1. BO | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12 BO | Predpokla- daný rok použitia rezervy |
|--|-------------------|--------|----------|----------|--------------------|---|
| Zákonné: | | | | | | |
| Rezerva na mzdy na dovolenku + soc. | | | | | | |
| Rezerva na odmeny zamestnancom | | | | | | |
| Rezerva na náklady na energie a iné služby | | | | | | |
| Iná: | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

| Text | Suma | |
|------------------------------|------|----|
| | BO | PO |
| Záväzky do lehoty splatnosti | | |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Súvahová položka záväzku | Spolu / v tom | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov |
|--------------------------|------------------|---|---|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Spolu | | | | |

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

| Druh formy zabezpečenia záväzku | Hodnota záväzku zabezpečená | |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | Záložným právom | Inou formou zabezpečenia |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku:

| Titul vzniku odloženého daňového záväzku | Výpočet a suma |
|--|----------------|
| Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná | |
| Iné: | |
| | |
| | |
| | |

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu:

| Text | Suma | |
|----------------------------|------|----|
| | BO | PO |
| Stav sociálneho fondu k BO | | |
| Tvorba | | |
| Čerpanie | | |
| Stav sociálneho fondu k BO | | |

G. h) Vydané dlhopisy:

| Text | Druh dlhopisu | Druh dlhopisu | Druh dlhopisu | Druh dlhopisu | Druh dlhopisu | Druh dlhopisu |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Číslo | | | | | | |
| Menovitá hodnota | | | | | | |
| Emisný kurz | | | | | | |
| Úrok | | | | | | |
| Splatnosť | | | | | | |

G. i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci:

Bežné obdobie:

| Charakteristika bankového úveru, výpomoci | Mena | Hodnota v cudzej mene | Hodnota v celých EUR | Výška úroku | Splatnosť | Forma zabezpečenia |
|---|------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------|--------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Predchádzajúce obdobie:

| Charakteristika bankového úveru, výpomoci | Mena | Hodnota v cudzej mene | Hodnota v celých EUR | Výška úroku | Splatnosť | Forma zabezpečenia |
|---|------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------|--------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

G. j) Významné položky časového rozlišení výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Opis významnej položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|------------------------|------------|------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

G. k) Významné položky derivátov:

| Opis významnej položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|------------------------|------------|------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

| Majetok a záväzky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-------------------|------------|------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u nájomcu:

- 1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO:
z toho istina je: a finančný náklad je:
- 2) Suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

| Doba platnosti | Istina | Finančný výnos |
|-----------------------|--------|----------------|
| 2a) do 1 roku vrátane | | |
| 2b) od 1 do 5 rokov | | |
| 2c) viac ako 5 rokov | | |

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:

| Teritórium odbytu | Hodnota podľa druhov výrobkov a služieb | | | | | | | |
|---------------------|---|----|------------|----|------------|----|------------|----|
| | Produkt 1: | | Produkt 2: | | Produkt 3: | | Produkt 4: | |
| | BO | PO | BO | PO | BO | PO | BO | PO |
| Slovenská republika | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Spolu | | | | | | | | |

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Odôvodnenie vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek

| Druh zásoby | Zmena stavu zásob súvahových položiek | | Zmena stavu vnútroorganiz. zásob vykázané vo výkaze ziskov a strát | | Rozdiel | |
|---------------------------------|---------------------------------------|----|--|----|---------|----|
| | BO | PO | BO | PO | BO | PO |
| Nedokončená výroba a polotovary | | | | | | |
| Hotové výrobky | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |
| Dôvody rozdielov (+,-): | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu po zohľadnení rozdielov | | | | | | |

H. c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

| Položky výnosov pri aktivácii | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-------------------------------|------------|------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

H. d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

| Položky výnosov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-----------------|------------|------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

H. e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

| Položky výnosov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Celková hodnota kurzových ziskov | | |
| Z toho: kurzové zisky účtované ku koncu obdobia | | |
| Iné: | | |
| | | |
| | | |

H. f) Mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období:

| Položky výnosov | Rok, ktorého sa účtovanie týkalo | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-----------------|----------------------------------|------------|------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Spolu | | | |

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**I. a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:**

| Položky nákladov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|------------------|------------|------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

I. b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

| Položky nákladov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|------------------|------------|------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

| Položky nákladov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Kurzové straty spolu: | | |
| V tom: kurzové straty zaúčtované ku koncu obdobia | | |
| | | |
| | | |
| | | |

I. d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období:

| Položky nákladov | Rok, ktorého sa účtovanie týkalo | Hodnota BO | Hodnota PO |
|------------------|----------------------------------|------------|------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Spolu | | | |

I. e) Náklady na uisťovacie služby:

| Položky nákladov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Náklady za overenie audítorom | | |
| Iné uisťovacie služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Iné súvisiace služby, ktoré poskytol audítor | | |
| | | |

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. a-e, g) Odložená daň:**

| Text | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| a) Suma odloženej dane z príjmov účtovanej v BO ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| b) Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v BO, ktorá sa týka umorovania daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, iných nárokov, dočasných rozdielov PO, ku ktorým sa predtým odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| c) Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v BO, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| d) Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| e) Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |
| g) Zmena sadzby dane z príjmov | | |

J. f) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením:

| r. | Text | Hodnota BO v celých EUR | Daň v % zo zisku pred zdanením | Hodnota PO v celých EUR | Daň v % zo zisku pred zdanením |
|----|--|-------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| 1 | Splatná daň z príjmov | | | | |
| 2 | Odložená daň z príjmov | | | | |
| 3 | Výsledok hospodárenia pred zdanením | | 100 | | 100 |
| 4 | Sadzba dane z príjmov | | 19 | | 19 |
| 5 | Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | | | |
| 6 | Celková daň z príjmov vykázaná v závierke | | | | |
| 7 | Rozdiel (r. 6 - 5) | | | | |

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

K. a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcií, odpísaných pohľadávok a záväzkov:

| Titul | Názov | V hodnote |
|-------|-------|-----------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

L. a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe:

Uvádžajú sa budúce možné záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia so zvláštnym zreteľom na spriaznené osoby.

| Druh záväzku | Popis | Výška u spriaznených osôb | Výška u ostatných | Vecné zabezpečenie záväzkov |
|--|-------|---------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Záväzky z opcií: | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Záväzky zo súdnych sporov: | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Záväzky z poskytnutých záruk: | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Záväzky z predpisov a zmlúv o podriadenosti záväzku: | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Záväzky z ručenia aj za ostatné spoločnosti: | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

L. b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

| Druh práva a povinnosti | Popis | Výška u spriaznených osôb | Výška u ostatných |
|---|-------|---------------------------|-------------------|
| Práva a povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov | | | |
| | | | |
| | | | |
| Práva a povinnosti z opčných obchodov | | | |
| | | | |
| | | | |
| Práva a povinnosti z dodania alebo prevzatia výrobkov alebo služieb | | | |
| | | | |
| | | | |
| Práva a povinnosti z leasingových, nájomných, licenčných, poisťných, servisných, koncesionár. zmlúv | | | |
| | | | |
| | | | |
| Práva a povinnosti z investovania prostriedkov získané oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie a pod. | | | |

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

M. a-c) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

| Príjmy členov orgánov | Súčasní členovia orgánov | | | | | |
|---|--------------------------|----|------------|----|-----------|----|
| | štatutárnych | | riadiacich | | dozorných | |
| | BO | PO | BO | PO | BO | PO |
| Peňažné príjmy za činnosť | | | | | | |
| Nepeňažné príjmy za činnosť | | | | | | |
| Záruky za záväzky členov org. | | | | | | |
| Vyplatené peňažné a nepeňažné preddavky | | | | | | |
| Záruky za záväzky členov org. | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| Príjmy členov orgánov | Bývalí členovia orgánov | | | | | |
|---|-------------------------|----|------------|----|-----------|----|
| | štatutárnych | | riadiacich | | dozorných | |
| | BO | PO | BO | PO | BO | PO |
| Peňažné príjmy za činnosť | | | | | | |
| Nepeňažné príjmy za činnosť | | | | | | |
| Záruky za záväzky členov org. | | | | | | |
| Vyplatené peňažné a nepeňažné preddavky | | | | | | |
| Záruky za záväzky členov org. | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Spriaznenými osobami sú právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou osobou alebo ovládajúcou osobou, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke, alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou, fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv, zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby, právnické osoby, v ktorých fyzické osoby hore uvedené vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane, osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek, osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou, osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá, vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv.

N. a, b) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami:

| Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, obch. zastúpenie, transfery, know-how, licenciacia, leasing, úvery, pôžička, záruka, výpomoc | Názov spriaznenej osoby | Hodnotové vyjadrenie obchodu absolútne | |
|---|-------------------------|---|----|
| | | BO | PO |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

N. c) Zoznam dohodnutých obchodov s ovládanou alebo ovládajúcou osobou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom období uskutočnili alebo neuskutočnili:

| Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, obch. zastúpenie, transfery, know-how, licenciacia, leasing, úvery, pôžička, záruka, výpomoc | Názov ovládanej alebo ovládajúcej osoby | Hodnota | |
|---|--|---------|----|
| | | BO | PO |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

| Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky | Dôvod | Hodnota | |
|--|-------|---------|----|
| | | BO | PO |
| Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky | | | |
| Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období | | | |
| Zmena spoločníkov účtovnej jednotky | | | |
| Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti | | | |
| Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku | | | |
| Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne) | | | |
| Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov | | | |
| Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy | | | |
| Mimoriadne udalosti - živelné pohromy | | | |
| Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť | | | |

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a-n) Zmeny zložiek vlastného imania:

| Text | Stav k 31.12. PO | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12 BO |
|---|------------------|-----------|--------|-----------------|
| A. Vlastné imanie spolu, v tom: | | | | |
| A.I. Základné imanie, v tom: | | | | |
| A.I.1. Základné imanie (411) | | | | |
| A.I.2. Vlastné akcie a obchodné podiely (252) | | | | |
| A.I.3. Zmena základného imania (+/-419) | | | | |
| A.II. Kapitálové fondy, v tom | | | | |
| A.II.1. Emisné ážio (412) | | | | |
| A.II.2. Ostatné kapitálové fondy (413) | | | | |
| A.II.3. Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418) | | | | |
| A.II.4. Oceň. rozdiely z precenenia maj. a záväzkov (+/-414) | | | | |
| A.II.5. Oceň. rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | | | | |
| A.II.6. Oceň. rozdiely z precen. pri splnutí a rozdel. (+/-416) | | | | |
| A.III. Fondy zo zisku, v tom: | | | | |
| A.III.1. Zákonný rezervný fond (421) | | | | |
| A.III.2. Nedeliteľný fond (422) | | | | |
| A.III.3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427) | | | | |
| A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | |
| A.IV.1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | | | | |
| A.IV.2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | | | | |
| A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia | | | | |

P. i) Rozdelenie výsledku hospodárenia a výška vyplatených dividend sú uvedené v časti G. a. 3):

-

Dátum: 29.6.2023

.....
podpis štatutárneho orgánu

R. Prehľad peňažných tokov

S. Prehľad peňažných tokov s použitím priamej metódy vykazovania PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

| Ozn. | Názov položky | č. | Skutoč. bežné obdobie | Minulé obdobie |
|------------|--|-----------|--------------------------|-------------------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 01 | | |
| A.1. | Príjmy z predaja tovaru (+) | 02 | | |
| A.2. | Výdavky na nákup tovaru (-) | 03 | | |
| A.3. | Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+) | 04 | | |
| A.4. | Príjmy z predaja služieb (+) | 05 | | |
| A.5. | Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-) | 06 | | |
| A.6. | Výdavky na služby (-) | 07 | | |
| A.7. | Výdavky na osobné náklady (-) | 08 | | |
| A.8. | Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | 09 | | |
| A.9. | Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | 10 | | |
| A.10. | Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 11 | | |
| A.11. | Príjmy z uzatv. zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+) | 12 | | |
| A.12. | Výdavky z uzatv. zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchod. (-) | 13 | | |
| A.13. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 14 | | |
| A.14. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 15 | | |
| A.15. | Ostatné príjmy z prevádzkových činností s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) | 16 | | |
| A.16. | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-) | 17 | | |
| A* | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet A.1. až A.16.) | 18 | | |
| A.17. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 19 | | |
| A.18. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 20 | | |
| A.19. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 21 | | |
| A.20. | Výdavky na vyplatené dividendy a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 22 | | |
| A** | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1 až A.20.) | 23 | | |
| A.21. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (+/-) | 24 | | |
| A.22. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 25 | | |
| A.23. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 26 | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.) | 27 | | |
| | Peňažné toky z investičných činností | 28 | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 29 | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | 30 | | |
| 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 (-) | 31 | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 32 | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 33 | | |
| 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 (+) | 34 | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 35 | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 36 | | |

| | | | | |
|-----------|--|-----------|--|--|
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 37 | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytované účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 38 | | |
| B.11. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 39 | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 40 | | |
| 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 (-) | 41 | | |
| 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 (+) | 42 | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-) | 43 | | |
| B.16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 44 | | |
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 45 | | |
| B.18. | Výdavky na daň z príjmov ÚJ s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo do FČ. (+/-) | 46 | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 47 | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.) | 48 | | |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | 49 | | |
| C.1. | <i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | 50 | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | 51 | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+) | 52 | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | 53 | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 54 | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | 55 | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | 56 | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 57 | | |
| C.1.8. | Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 58 | | |
| C.2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i> | 59 | | |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 60 | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | 61 | | |
| 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 (+) | 62 | | |
| 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 (-) | 63 | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 64 | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 65 | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | 66 | | |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | 67 | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 68 | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 69 | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 70 | | |
| 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 (-) | 71 | | |
| 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 (+) | 72 | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 73 | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 74 | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 75 | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | 76 | | |

| | | | | |
|----|---|----|--|--|
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.) | 77 | | |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia (+/-) | 78 | | |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 79 | | |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 80 | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 81 | | |

| | | | |
|----------------|---|---|--|
| Zostavené dňa: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: |
| Schválené dňa: | | | |

T. Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

| Ozn. | Názov položky | č. | Skutoč. bežné obdobie | Minulé obdobie |
|---------|--|-----------|-----------------------|----------------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 01 | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 02 | | |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou v príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 03 | | |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 04 | | |
| 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 (+) | 05 | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | 06 | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 07 | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | 08 | | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 09 | | |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 10 | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 11 | | |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | 12 | | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | 13 | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 14 | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 15 | | |
| 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 (+/-) | 16 | | |
| A.2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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 z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i> | 17 | | |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 18 | | |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 19 | | |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 20 | | |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 21 | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 22 | | |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 23 | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 24 | | |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 25 | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 26 | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | 27 | | |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 28 | | |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 29 | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 30 | | |
| | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | 31 | | |
| | Peňažné toky z investičných činností | 32 | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 33 | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | 34 | | |
| 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 (-) | 35 | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 36 | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 37 | | |

| | | | | |
|-----------|---|-----------|--|--|
| 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 (+) | 38 | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 39 | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 40 | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 41 | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 42 | | |
| B.11. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 43 | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 44 | | |
| 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 (-) | 45 | | |
| 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 (+) | 46 | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-) | 47 | | |
| B.16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 48 | | |
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 49 | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 50 | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 51 | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.) | 52 | | |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | 53 | | |
| C.1. | <i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i> | 54 | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | 55 | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | 56 | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | 57 | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 58 | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | 59 | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | 60 | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 61 | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 62 | | |
| C.2 | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)</i> | 63 | | |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 64 | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | 65 | | |
| 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 (+) | 66 | | |
| 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 (-) | 67 | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 68 | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | 69 | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z použ. majetku, ktorý je predm. zmluvy o kúpe prenaj. veci (-) | 70 | | |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | 71 | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 72 | | |
| C.3. | Výdavky na zaplac. úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 73 | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 74 | | |
| 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 (-) | 75 | | |

| | | | | |
|-----------|--|-----------|--|--|
| 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 (+) | 76 | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 77 | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 78 | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 79 | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | 80 | | |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.) | 81 | | |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 82 | | |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 83 | | |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 84 | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 85 | | |

| | | | |
|----------------|---|---|--|
| Zostavené dňa: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: |
| Schválené dňa: | | | |