

3	6	3	8	0	5	4	7		
2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

Článok I

Všeobecné informácie

- 1) **Obchodné meno účtovnej jednotky** Old Herold, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky 911 05 Trenčín
Dátum založenia 14.04.1998
Dátum vzniku 20.05.1998
Opis hospodárskej činnosti výroba a predaj alkoholických nápojov

- 2) Účtovná jednotka nie je neobmedzene **ručiacim spoločníkom** v iných účtovných jednotkách

- 3) **Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. 03. 2023.

- 4) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky** - k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)

- 5) **Údaje o skupine** – netýka sa ÚJ

- 6) **Zamestnanci**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	156	153
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	160	160
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6

Článok II

Informácie o prijatých postupoch

- 1) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za **predpokladu nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti .
- 2) Počas účtovného obdobia účtovná jednotka nevykonala žiadne **zmeny v účtovných metódach** a nezmenila účtovné zásady s dopadom na majetok.
- 3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – netýka sa ÚJ
- 4) **Spôsob oceňovania** jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky :

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

1. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky

1a) obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý finančný majetok
- krátkodobý finančný majetok

Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním

- dopravné, poistné, skontá.

1b) menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

1c) vlastnými nákladmi:

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtovná jednotka oceňuje cenné papiere a deriváty reálnou hodnotou

2a) trhovou cenou

2b) kvalifikovaným odhadom

Na ocenenie podielových cenných papierov v prepojených účtovných jednotkách sa nepoužíva metóda vlastného imania, CP zostávajú v účtovníctve v pôvodnom ocenení.

Tvorba **odpisového plánu** pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- € alebo je nižšie, sa účtuje na ťarchu účtu 518 - DNM nespĺňajúci limit. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- € alebo je nižšie, účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy.

Dotácie na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období neboli poskytnuté

- 5) Oprava významných chýb minulých účtovných období – netýka sa ÚJ

Článok III
Informácie , ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Aktíva**a) Dlhodobý majetok****a1) Dlhodobý nehmotný majetok**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		196 257	67 971			0		264 228
Prírastky		5 980						5 980
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		202 237	67 971			0		270 208
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		158 312	67 971					226 283
Prírastky		26 381						26 381
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		184 693	67 971					252 664
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 945	0			0		37 945
Stav na konci účtovného obdobia		17 544	0			0		17 544

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		196 257	67 971			0		264 228
Prírastky		0						0
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		196 257	67 971			0		264 228
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		132 200	67 971					200 171
Prírastky		26 112						26 112
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		158 312	67 971					226 283
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		64 057	0			0		64 057
Stav na konci účtovného obdobia		37 945	0			0		37 945

a2) Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		78 333	399 699					0	478 032
Prírastky		5 667	8 736				34 343		48 746
Úbytky							21 453		21 453
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		84 000	408 435				12 890	0	505 325
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 744	216 055						279 799
Prírastky		3 062	18 794						21 856
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		66 806	234 849						301 655
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 589	183 644						198 233
Stav na konci účtovného obdobia		17 194	173 586				12 890		203 670

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		78 333	215 153				0	0	293 486
Prírastky			184 546						184 546
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		78 333	399 699				0	0	478 032
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 036	208 143						268 179
Prírastky		3 708	7 912						11 620
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		63 744	216 055						279 799
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 297	7 010						25 307
Stav na konci účtovného obdobia		14 589	183 644						198 233

- b) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe **zmluvy o výpožičke** - netýka sa ÚJ
- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je **zriadené záložné právo**, a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - netýka sa ÚJ

3	6	3	8	0	5	4	7		
2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

- d) Majetok, ktorým je **goodwill** - netýka sa ÚJ
- e) **Výskumná a vývojová činnosť** za bežné účtovné obdobie - netýka sa ÚJ
- f) Štruktúra **dlhodobého finančného majetku**, prostredníctvom ktorého ÚJ **vykonáva** v inej ÚJ rozhodujúci, spoločný rozhodujúci alebo podstatný **vplyv**, a jeho umiestnenie za bežné účtovné obdobie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Spoločnosť vlastní akcie spoločnosti Recyklogroup, a.s. Bratislava v účtovnej hodnote 7.000 eur, ktoré predstavujú 20%-ný podiel na jej základnom imaní. Okrem toho v zmysle Uznesenia mimoriadneho valného zhromaždenia sa v r. 2021 podieľala na tvorbe kapitálového fondu príspevkom vo výške 10 000 €.

g) **Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel.úč. okrem prepoj.ÚJ	Ostatné realiz. CP a podiely	Pôžičky	Dlhové CP	Účty v bankách s viaz. dlhšou ako 1 rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 000		444 711		2 935 165				3 396 876
Prírastky			-17 935		267 785				249 850
Úbytky					445 930				445 930
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	17 000		426 776		2757 020				3 200 796
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 000		444 711		2 935 165				3 396 876
Stav na konci účtovného obdobia	17 000		426 776		2 757 020				3 200 796

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel.úč. okrem prepoj.ÚJ	Ostatné realiz. CP a podiely	Pôžičky	Dlhové CP	Účty v bankách s viaz. dlhšou ako 1 rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 000		388 766		2 772 632				3 178 398
Prírastky			73 939		310 298				384 237
Úbytky			17 994		147 765				165 759
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	17 000		444 711		2 935 165				3 396 876
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 000		388 766		2 772 632				3 178 398
Stav na konci účtovného obdobia	17 000		444 711		2 935 165				3 396 876

- h) **Ocenenie DFM k 31.12.2023 reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania** s vplyvom na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

V súlade s § 27 ods.9 Zákona o účtovníctve sa ocenenie dlhových CP držaných do splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy vo vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

K 31.12.2023 spoločnosť zúčtovala alikvotnú časť úrokového výnosu dlhopisov vo výške 130 229 eur s dopadom na zvýšenie hospodárskeho výsledku.

- i) **Opravné položky** k dlhodobému finančnému majetku – netýka sa ÚJ

IČO	3	6	3	8	0	5	4	7		
DIČ	2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

j) **Zmeny** v jednotlivých zložkách finančného majetku

Spoločnosť vlastní akcie spoločnosti Recyklogroup, a.s.Bratislava, ktoré predstavujú 20 %-ný podiel na jej základnom imaní. V zmysle Uznesenia mimoriadneho valného zhromaždenia sa v r. 2021 podieľala na tvorbe kapitálového fondu príspevkom vo výške 10 000 €. Od tohto obdobia nenastala žiadna zmena.

Akcie ARETE INVEST Investičný fond s premenným základným kapit. – počet akcií sa nezmenil, hodnota akcií ku koncu roka 2023 sa znížila. Spoločnosť účtovala o znížení trhovej hodnoty oproti roku 2022 o 17.935 eur na celkovú hodnotu oceňovacieho rozdielu 99.661 eur.

Dlhopis CSG VAR/26 Arete Invest bol v roku 2023 bez zmeny. Ku koncu roka bol do výnosov spoločnosti zaúčtovaný výnos súvisiaci s výplatou kupónu za 2. polrok 2023 v celkovej hodnote 128 872 eur, ktorý bol vyplatený v r. 2024. Vzhľadom k tomu, že dlhopis je vystavený na cudziu menu, k 31.12.2023 bola hodnota prepočítaná aktuálnym kurzom ECB k 31.12.2023 na hodnotu 2.426 792 eur.

Dlhopis Masaryk Station 01, v celkovej hodnote 2.650.000 Kč za 5 000 ks bol v roku 2023 vyplatený.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je **zriadené záložné právo** a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Spoločnosť od r.2018 vlastní dlhopis Erste Group Bank 0,75% Mortgage v počte 2 ks v celkovej hodnote 200.000 €.

l) **Podielové certifikáty**, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie – netýka sa ÚJ

m) **Opravné položky k zásobám** - netýka sa ÚJ

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené **záložné právo** a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - netýka sa ÚJ

o) **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** - netýka sa ÚJ

p) **Najvýznamnejšie položky pohľadávok, tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť eviduje dlhodobé pohľadávky z titulu colného zabezpečenia a z titulu odložených daní voči finančnej správe v hodnote 395 368 eur. Okrem toho vykazuje len bežné krátkodobé pohľadávky.

Opravné položky k pohľadávkam v tomto účtovnom období spoločnosť netvorila. Zároveň účtovná jednotka účtovala o zrušení opravnej položky vytvorenej vo výške 2.457 eur v minulých obdobiach k pohľadávkam po splatnosti, ktoré boli uhradené v r. 2023.

O odpise pohľadávok v r. 2023 spoločnosť neúčtovala.

q) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	380 342		380 342
Odložená daňová pohľadávka	15 026		15 026
Dlhodobé pohľadávky spolu	395 368		395 368
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 569 149	18 381	11 587 530
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	146 133		146 133
Iné pohľadávky	13 856		13 856
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 729 138	18 381	11 747 519

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	18 381	172 538
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 729 138	7 092 740
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 747 519	7 265 278
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	395 223	395 721
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	145	138
Dlhodobé pohľadávky spolu	395 368	395 859

- r) **Pohľadávky** zabezpečené **záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia, **pohľadávky**, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - netýka sa ÚJ
- s) **Odložená daňová pohľadávka**
Spoločnosť vytvorila odloženú daňovú pohľadávku k rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku vo výške 366 eur a k dočasným rozdielom v základe dane v zmysle § 17 ods.19 vo výške 14 660 eur.
- t) **Zložky krátkodobého finančného majetku a finančných účtov**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	45 463	41 624
Bežné bankové účty	4 209 950	3 380 712
Bankové účty termínované		
Spolu finančné účty	4 255 413	3 422 336

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Stav na konci účtovného obdobia e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	146 106		146 106	
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	146 106		146 106	

- u) **Ocenenie** krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenie účtovnej závierky reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania – netýka sa ÚJ
- v) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku** - netýka sa ÚJ
- w) **Krátkodobý finančný majetok**, na ktorý bolo zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** – netýka sa ÚJ
- x) **Vlastné akcie** - netýka sa ÚJ

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	522	506
Náklady budúcich období krátkodobé	70 931	39 060
z toho: - poisťné	54 552	31 746
-úrok zo zmeniek	0	0
-ČR rozdiel medzi OC a NH dlhopisu	433	431
- oš. (udrž. poplatky, údržba SW, predpl., nájom)	15 946	6 883
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0

2) Pasíva

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. ÚJ má základné imanie vo výške 663 880 €, ktoré bolo v plnom rozsahu splatené
2. Počet akcií – netýka sa ÚJ
3. Rozdelenie účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 014 761
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 014 761
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 014 761

4. Sumy, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania – netýka sa ÚJ
5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní za rok 2023 je 2,63 eur na 1 euro ZI
6. Zisk vytvorený za r.2023 navrhuje VZ ponechať ako nerozdelený zisk

b) Rezervy - tvorba, použitie, zrušenie

Tabuľka č. 1

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	126 401	157 976	126 401		157 976
z toho - na nevyč.RD	126 401	156 726	126 401		156 726

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	101 412	126 401	101 412		126 401
z toho - na nevyč.RD	101 412	126 401	101 412		126 401

c) a d) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 303 192	7 592 907
Krátkodobé záväzky spolu	9 303 192	7 592 907
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	43 827	36 505
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	43 827	36 505

e) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - netýka sa ÚJ**f) Odložený daňový záväzok**

V roku 2023 spoločnosť o odloženom daňovom záväzku neúčtovala.

g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 505	30 982
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 514	16 670
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 514	16 670
Čerpanie sociálneho fondu	14 192	11 147
Konečný zostatok sociálneho fondu	43 827	36 505

h) Vydané dlhopisy - netýka sa ÚJ

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – netýka sa ÚJ

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Bankové úvery					
	-			-	
Dlhodobé pôžičky					
				-	
Krátkodobé pôžičky					
				-	
Krátkodobé finančné výpomoci					
	EUR				

j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	1 000	273
z toho - služby	0	0
- cest.náhrady	1 000	273
Výnosy budúcich období dlhodobé,	-	-
z toho - čas. rozlíšenie výnosov z CP		
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
z toho - ČR úrok. výnosu z CP	0	0

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - prenajímateľ - netýka sa ÚJ

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – nájomca - netýka sa ÚJ

5) Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	87 911	84 614
z toho - odpočítateľné (rozdiel účt. a daň. ZC DHM)	3 276	5 019
- zdaniteľné	84 635	79 595
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou		
z toho - odpočítateľné		
- zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	15 026	15 517
Uplatnená daňová pohľadávka	+ 491	- 4 579
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	+ 491	- 4 579
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Vzťah medzi splatnou a odloženou daňou a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 211 486	x	x	2 553 181	x	x
z toho - teoretická daň	x	464 412	21	x	536 168	21
Daňovo neuznané náklady	84 635			79 595		
Výnosy nepodliehajúce dani	70 146			47 068		
Umorenie daňovej straty	-			-		
Spolu	2 225 975	467 455	21	2 585 708	542 999	21
Zápočet dane zaplatenej v zahr.		120 146			66 159	
Splatná daň z príjmov v SR	x	347 309		x	476 840	
k tomu odv. zrážková daň			19			19
splatná daň v ČR		120 146			66 159	
Odložená daň z príjmov	x	491		x	-4 579	
Celková daň z príjmov, vrát.odlož.dane	x	467 946		x	538 420	

6) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - netýka sa ÚJ

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

1) Dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
▣ Tržby za tovar	34 113	31 640
Tržby za vlastné výrobky	22 132 900	21 165 155
Tržby z predaja služieb	120 351	99 062
Čistý obrat celkom	22 287 364	21 295 857

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	846 976	809 291	846 675	37 685	- 37 384
Výrobky	1 620 520	2 450 546	1 498 627	- 830 026	951 919
Spolu	2 467 496	3 259 837	2 345 302	-792 341	914 535
Manká a škody	x	x	x	1 810	1 226
Reprezentačné (RP)	x	x	x	3 503	3 015
Dary	x	x	x		
Iné (vzorky, odch.)	x	x	x	2 827	8
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	- 800 481	918 784

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	58 547	39 873
z toho: - aktivácia dopravy	21 413	14 252
- aktivácia služieb vl. strav. zariadenia	37 134	25 621

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	474 345	499 289
z toho: - tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	375 057	313 825
- tržby z predaja tovaru	34 113	31 640
- ost. výnosy z hosp. činnosti (poistné plnenie, dotácie, ...)	65 175	153 824

e) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	3 805 027	3 399 595
z toho - mzdové náklady	2 688 949	2 402 704
- odmeny členom orgánov	-	-
- náklady na sociálne poistenie	994 767	893 661
- sociálne náklady	121 311	103 230

f) Významné položky finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy	326 402	383 362
z toho - kurzové zisky	58 648	150 631
z toho - kurz. zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	18 352	80 677
- ostatné významné položky finančných výnosov	267 754	232 731
z toho - výnosy z krátkodobého FM (zo zmeniek)	-	-
- ost. výnosy z CP (výnos z dlhopisov)	267 754	232 730
- výnosové úroky	-	-
- ostatné výnosy z fin. činnosti		1

3	6	3	8	0	5	4	7		
2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	3 463 002	3 399 770
z toho - náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	34 690	31 780
z toho - náklady za audítorské služby	11 450	10 200
-daňové poradenstvo	23 240	21 580
- ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	3 428 312	3 367 990
z toho - nájom HFS	1 138 589	1 104 125
- opravy, revízie	134 041	103 078
- reklama	605 138	558 525
- prenájom Košice	315 698	303 698
- ostatné	1 234 846	1 298 564

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti	13 671 998	13 671 998
z toho - suroviny, energie, materiál	12 016 030	13 191 068
- náklady na predaný majetok a materiál	303 103	247 636
- dane a poplatky	77 517	57 810
- odpisy	48 237	37 732
- náklady na predaný tovar	24 068	23 315
- ostatné náklady na hosp. činnosť, oprav.pol.k pohľad.	113 587	114 437

i) Významné položky finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady	252 464	80 981
z toho - kurzové straty	158 512	55 572
z toho - kurz. straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	90 063	1 940
- ostatné významné položky finančných nákladov	93 952	25 409
z toho - predané cenné papiere a podiely	-	-
- ostatné fin. náklady	18 275	25 409

- 1 **Výnimočné položky výnosov a nákladov** – spoločnosť účtovala len o bežných výnosoch a nákladoch
- 2 **Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom, daňové poradenstvo** – uvedené v odseku g)
- 3 **Čistý obrat - členenie**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (vlastné výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	20 696 265	20 258 531	34 113	31 640	120 351	99 062
ČR	1 436 635	906 624				
iné						
Spolu	22 132 900	21 165 155	34 113	31 640	120 351	99 062

Článok V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1) **Iné aktíva a iné pasíva**
 - a) **Podmienený majetok** – netýka sa ÚJ
 - b) **Podmienené záväzky** – netýka sa ÚJ
- 2) **Ostatné významné finančné povinnosti** - netýka sa ÚJ
- 3) **Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	10 380 054	10 009 351
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		76
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Článok VI***Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka***

- nenastali také skutočnosti

Článok VII***Transakcie so spriaznenými osobami*****Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Konateľ spoločnosti p. R. Machunka je členom predstavenstva spoločnosti Frucona Košice, a.s.
Spoločníci účtovnej jednotky sú zároveň spoločníkmi v spoločnosti Hydree Financial Slovakia a.s. s rovnakými hodnotami majetkového vkladu a hlasovacími právami.

1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**a) Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi ÚJ a spriaznenými osobami**

Spoločnosť nakupuje a predáva zásoby a služby a využíva obchodnú značku spoločnosti Frucona, a.s.
Spoločnosť prevádzkuje svoju činnosť v priestoroch prenajatých od spoločnosti Hydree Financial Slovakia a.s.

b) Charakteristika transakcie

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Frucona Košice a.s. (nákup zásob)	01	9 518	7 732
Frucona Košice a.s. (nákup služieb)	01	786 462	858 033
Frucona Košice a.s. (licencie nákup)	05	148 535	176 206
Frucona Košice a.s. (predaj zásob)	02	26 177 561	26 737 670
Frucona Košice a.s. (predaj služieb)	03	10 002	4 189
Hydree Fin.Slovakia a.s. (nákup služieb)	01	1 149 294	1 107 364
Hydree Fin. Slovakia a.s. (predaj zásob)	02	1 800	23 819
Hydree Fin.Slovakia a.s. (predaj služieb)	03	9 233	3 983

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov orgánov spoločnosti – netýka sa ÚJ

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Článok VIII Ostatné informácie

1) Právo poskytovať služby vo verejnom záujme – netýka sa ÚJ

Článok IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

- 1) Prehľad o pohybe vlastného imania – zmena vo vlastnom imaní medzi dvoma účtovnými závierkami a čím bola spôsobená a
- 2) Prehľad o pohybe vlastného imania - zmena stavu medzi dvoma po sebe idúcimi riadnymi účtovnými závierkami

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 880				663 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 388				66 388
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 055 159	2 014 761			15 069 920
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 014 761	1 743 540	2 014 761		1 743 540
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 880				663 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 388				66 388
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 018 702	1 308 705	1 272 248		13 055 159
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 308 705	2 014 761	1 308 705		2 014 761
Vyplatené dividendy		1 272 248			
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky – netýka sa ÚJ

Článok X

Prehľad peňažných tokov

Prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 211 486	2 553 181
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	+ 128 163	+ 70 212
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+48 237	+ 37 732
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	+ 31 575	+ 24 989
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 2 457	+ 88
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 31 160	+ 2 410
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+ 75 677	
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)	+ 6 291	+ 4 993
A. 2.	<i>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 z bežnej činnosti</i>	- 858 604	- 3 398 771

3	6	3	8	0	5	4	7		
2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 4 397 253	- 2 236 669
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+ 1 884 784	+ 1 425 537
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 1 507 759	- 2 441 533
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	+ 146 106	- 146 106
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	+ 1 481 045	- 775 378
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 75 677	
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené 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.)	+ 1 405 368	- 775 378
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 717 163	- 271 323
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	+ 688 205	- 1 046 701
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 33 273	- 184 545
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 (-)		- 218 478
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+)	+ 196 080	
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	+ 162 807	- 403 023
	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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	- 17 935	+ 71 820
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (+)	- 17 935	+ 71 820
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		- 1 272 248
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	- 17 935	- 1 200 428
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	+ 833 077	- 2 650 152

3	6	3	8	0	5	4	7		
2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 422 336	6 072 488
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 255 413	3 422 336
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 255 413	3 422 336

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.