

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

a) Obchodná spoločnosť FISOp spol. s r.o bola založená zakladateľskou listinou a do obchodného registra bola zapísaná dňa 23.11.2013 na Obchodnom registri Okresného súdu Košice 1, oddiel: Sro, vložka č. 34370/V

b) Opis hospodárskej činnosti:

- Nákladná cestná doprava
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- Kúpa tovaru za účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve, lesníctve a poľovníctve
- Vrtanie a kopanie studní
- Opracovanie drevnej hmoty, výroba jednoduchých drevárskych výrobkov
- Sprostredkovateľská činnosť
- Prenájom nehnuteľnosti
- Čistiace a upratovacie služby.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa Zostavuje účtovná jednotka, z toho:	49	51
počet vedúcich zamestnancov	2	2

c) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej obchodnej spoločnosti.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)*

e) Účtovná závierka spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa: 02.10.2023

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

Štatutárny orgán

1. Štatutárny orgán

Členovia

Konateľ	Peter Osif
---------	------------

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D-E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Spoločnosť nezmenila účtovné zásady ani metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím.
3. 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
- k inému dňu v priebehu účtovného obdobia

3a. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou:
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - zásoby obstarané kúpou
- menovitou hodnotou:
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - záväzky pri ich vzniku pohľadávky pri ich vzniku
 - pohľadávky pri ich vzniku
- vlastnými nákladmi:
 - zákazkovú stavebnú výrobu

4. 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 Eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

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

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý majetok

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných veci	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 100	41 500	3 279 677			303 739		3 626 016
Prírastky		21 637	52 707			8 000		82 344
Úbytky			16 600					16 600
Presuny		214 739				-214 739		
Stav na konci účtovného obdobia	1 100	277 876	3 315 784			97 000		3 691 760
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 282	2 511 139					2 524 421
Prírastky		13 894	286 656					300 550
Úbytky			16 600					16 600
Stav na konci účtovného obdobia		27 176	2 781 195					2 808 371
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia	1 100	28 218	768 538			303 739		1 101 595
Stav na konci účtovného obdobia	1 100	250 700	534 589			97 000		883 389

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 100	41 500	2 992 138			279 458		3 314 196
Prírastky			497 355			24 281		521 636
Úbytky			209 816					209 816
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1 100	41 500	3 279 677			303 739		3 626 016
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 207	2 394 569					2 405 776
Prírastky		23 075	326 386					328 461
Úbytky			209 816					209 816
Stav na konci účtovného obdobia		13 282	2 511 139					2 524 421
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 100	30 293	597 569			279 458		908 420
Stav na konci účtovného obdobia	1 100	28 218	768 538			303 739		1 101 595

Pohľadávky

(25.) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-	-
Odpočítateľné	-	-
Zdaniteľné		

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	10 257	11 515
Odpočítateľné	10 257	11 515
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	51 929	97 872
Sadzba dane z príjmov (%)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	13 059	22 971
Uplatnená daňová pohľadávka	9 912	5 119
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	21 433
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Odložená daňová pohľadávka /r. 052 Súvahy/

Spoločnosť má možnosť od daní z príjmov v budúcnosti odpočítat:

*Neuhradené nájomné (§ 17/19 písm. b): 3 463.- €
 Neuhradené záväzky podľa § 17 ods 27 zákona: 4 894,10 €
 Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavk (§ 21 ods. 2 písm.j): 1 900.- €
 Spolu : 10 257,10 € x 21 % = 2 153,99 €

* Daňovú stratu za rok 2022 v zmysle § 30 ods. 1 písm. b): (97 871,53 € - 45 942,74 použité v DP 2023) = 51 928,79 do výšky 50 % základu dane najviac počas štyroch bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období.

Predpoklad odloženej daňovej pohľadávky: 51 928,79 € x 21 % = 10 905,05 €

Odložená daňová pohľadávka celkom: 13 059,04 €

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	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 (odložená daň)	13 059	-	13 059
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 059	-	13 059
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	338 346	105 880	444 226
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	118 666	-	118 666
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 271	-	1 271
Iné pohľadávky	40 412	-	40 412
Krátkodobé pohľadávky spolu	498 695	105 880	604 575

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	41 259	77 843
Bežné bankové účty	24 302	20
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	65 561	77 863

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 845	7 248
Poistné	7 795	7 198
Ostatné	50	50
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**Vlastné imanie**

Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	100 000
Základné imanie splatené	100 000
Vlastné imanie	1 127 279
Majetok spoločnosti	1 872 439
Podiel vlastného imania na majetku spoločnosti v %	60,2

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o vysporiadaní straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	160 210
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného nedeliteľného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	160 210
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Spolu	160 210

Závazky**23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

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, z toho:	21 949	29 748	21 949		29 748
Nevyčerpané dovolenky	20 049	27 848	20 049		27 848
Audit účt. závierky	1 500	1 500	1 500		1 500
Vedenie účtovníctva	400	400	400		400

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, z toho:	20 378	21 949	20 378		21 949
Nevyčerpané dovolenky	18 528	20 049	18 528		20 049
Audit účt. závierky	1 500	1 500	1 500		1 500
Vedenie účtovníctva	350	400	350		400

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	105 880	190 200
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	105 880	190 200
Krátkodobé záväzky spolu	404 239	727 393
Záväzky so zostatkovou dobou do lehoty splatnosti	356 692	631 933
Záväzky po lehote splatnosti	47 547	95 460

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 476	12 546
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 209	2 265
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 209	2 265
Čerpanie sociálneho fondu	3 164	2 335
Konečný stav sociálneho fondu	11 521	12 476

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajú ce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP a.s. (ktk)	Eur		31.12.2024		195 293	117 185
ČSOB a.s.	Eur		31.12.2024		-	89 912
Spolu:			x		195 293	207 097
Krátkodobé finančné výpomoci						
Fyzické osoby	Eur		31.12.2024		10 000	5 000

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnos zo spätného leasingu		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Výnos zo spätného leasingu	-	-

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
	b	c	d	e	f	g
Istina	104 596	94 359	-	165 062	177 724	-
Finančný náklad	8 748	3 618	-	13 035	9 028	-
Spolu	113 344	97 977	-	178 097	186 752	-

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	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
Spolu	-	-	2 968 499	2 885 911	22 650	18 633

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	1 336 264	931 039
- Postúpenie pohľadávok	1 335 070	923 717
- Náhrady škôd	197	6 645
- Ostatné	997	677
Finančné výnosy, z toho:	6 200	3 100
Kurzové zisky, z toho:	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	
Tržby z predaja služieb	2 968 499	2 885 911
Tržby za tovar	22 650	18 633
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 991 149	2 904 544

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	569 001	534 367
- Náklady na overenie individuálnej ÚZ	1 500	1 500
- Opravy a udržiavanie	179 488	185 425
- Cestovné	73 892	84 326
- Reprezentačné	-	1 372

- Nájomné	63 194	54 750
- Výkony spojov	6 157	5 842
- Ostatné	244 770	201 152
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 446 226	1 065 808
- Zmluvné pokuty a penále	2 260	586
- Ostatné pokuty a penále	37 198	46 343
- Poistné	66 964	62 502
- Postúpenie pohľadávok	1 335 070	923 717
- Odpis pohľadávok	-	26 683
- Ostatné	4 734	5 977
Finančné náklady, z toho:	32 521	20 155
Kurzové straty, z toho:	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 693	3 902
- Poplatky banke	2 693	3 902

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) až g) o daniach z príjmov

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, z toho:	53 991	x	x	-181 643	x	x
Teoretická daň	x	11 338	21	x	-	21
Pripočítateľné položky	50 602			97 394		
Odpočítateľné položky	-12 708			-13 622		
Umorenie daňovej straty	-45 942			-		
Spolu	45 943	9 648		-97 871	-	
Daň z úrokov		-		x	-	
Splatná daň z príjmov	x	9 648		x	-	
Odložená daň z príjmov	x	9 912		x	-21 433	
Celková daň z príjmov	x	19 560		x	-21 433	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevykazuje

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť nevykazuje

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytovala

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Zoznam ekonomicky prepojených osôb

Obchodné meno alebo meno a priezvisko	Sídlo alebo bydlisko
FISO s.r.o.	Sobrance

46. Informácia k prílohe č. 3 časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a ekonomicky prepojenými osobami

Ekonomicky prepojená účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
FISO s.r.o.	Nájomné	151 362	135 547
	Poskyt. služby	2 000	-
	Úroky z pôž.	6 200	3 100

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V uvedenom období nenastali skutočnosti, ktoré by bolo potrebné zachytiť v účtovnej závierke

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

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
Vlastné imanie	1 087 195	40 084			1 127 279
Základné imanie	100 000				100 000
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy	300 000				300 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	10 000				10 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	837 405	5 653		-160 210	682 848
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-160 210	34 431		160 210	34 431

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
Vlastné imanie	1 326 524		-239 329		1 087 195
Základné imanie	100 000				100 000
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy	300 000				300 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	10 000				10 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	779 957		-79 119	136 567	837 405
Neuhradená strata minulých rokov					

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	136 567		-160 210	-136 567	-160 210
---	---------	--	----------	----------	----------

Daňový úrad Košice svojimi rozhodnutiami dorubil spoločnosti rozdiel dane z príjmov za rok 2018 v sume 79 117,25 € a za správny delikt 7 619,90 €. O uvedených skutočnostiach sa spoločnosť rozhodla účtovať až v účtovnom období roku 2022. Z toho na tárchu nerozdeleného zisku minulých rokov 79 117,25 €..

T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie k prílohe č. 3 časti T. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. účtovné obdobie
Z/S	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	53 991	-181 643
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.5) (+/-)	291 093	257 700
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	300 550	318 462
A. 1.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-597	-1 415
A. 1.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	29 828	16 253
A. 1.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6 200	-3 100
A. 1.5.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-32 488	-72 500
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, v ktorom 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 2.3)	-171 315	334 307
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	103 717	346 980
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-307 799	43 537
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	32 767	-56 210
	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)	173 769	410 364
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zadefinujú do investičných činností (+)	6 200	3 100
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-16 060	-10 749
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 4)	163 909	402 715
A. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-	-195
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 5)	163 909	402 520
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-59 420	-124 426
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	32 488	82 500
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 3)	-26 932	-41 926
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 4)	-135 511	-308 328
C. 2. 1	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)	195 293	207 097
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov (-)	-207 097	-257 136
C. 2. 3.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	-127 752	-166 429
C. 2. 4.	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 (+)	2 209 5 000	2 265 55 000
C. 2. 5.	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 (-)	-3 164 -	-2 335 -146 790

C. 3.	Výdavky na úroky z finančných činností (-)	-13 768	-5 504
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 2)	-149 279	-313 832
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-12 302	46 762
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	77 863	31 101
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	65 561	77 863
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 (+/-)	65 561	77 863

Kontokorentný úver z r. 139 súvahy

195 293 117 185