

Čl. I Všeobecné informácie

1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodné meno: OMIDA, spol. s r.o. Košice
Sídlo: Požiarnická 6
040 01 Košice
IČO: 31 715 362
DIČ: 2020483839

Spoločnosť OMIDA s.r.o. Košice bola založená 6. októbra 1995 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 12. októbra 1995 do oddielu Sro, vložka č. 6846/V.

2) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- obchodná činnosť – potraviny, alkoholické a nealkoholické nápoje, tabakové výrobky, ovocie a zelenina, drogistický tovar, porcelán, domáce potreby, hračky, chladené potravinárske výrobky,
- prenájom nehnuteľností,
- obchodná činnosť s mäsom a výrobkami z mäsa.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku a rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2023 schválilo valné zhromaždenie dňa 31.05.2024. Zároveň schválilo Ing. Štefan Fabian, PhD ako audítora na overenie účtovnej závierky za rok 2024.

4) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti OMIDA s.r.o. Košice k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024. Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky neboli schválené všetky dotácie, o ktoré spoločnosť požiadala na základe Zákona č. 155/2020 Z.z. v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva SR, čo ovplyvnilo zúčtovanie výnosov a tým aj výsledok hospodárenia.

5) Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

6) Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Spoločnosť je súčasťou skupiny podnikov Klas, ktoré netvoria konsolidovaný celok..

7) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	154	160
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	154	160
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacími cenami. Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa môžu pri obstaraní oceniť obstarávacou cenou alebo reálnou hodnotou.

Spoločnosť vo vykazovanom období neobstarala a ani nevlastní dlhodobý finančný majetok.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vnútropodnikové služby súvisiace s obstaraním zásob spoločnosť nevykonáva. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby obstarané bezplatne, nájdené prebytky zásob sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Obstarávacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (cenový rozdiel). Evidujú sa tu súvisiace obstarávacie náklady, ktoré nie je možné jednoznačne priradiť k tovaru a finančný bonus z obratu.

Pri predaji tovaru sa rozpúšťa cenový rozdiel do nákladov podľa zásad stanovených v internej smernici. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob zistené inventarizáciou (tvorbou opravnej položky)

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

f) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

h) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzkov usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vznikajú pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2025 je 24 %.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

m) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť vedie kategóriu dlhodobého nehmotného majetku. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Doba odpisovania je maximálne 4 roky. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu ostatného dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávací cena je od 332 – do 2 400 €.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 332 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov .

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania .

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 1001 € do 1 700 € a predpokladaná doba použitia je dlhšia ako rok sa účtuje na samostatný analytický účet majetku a odpisuje sa po dobu 36 mesiacov lineárne. Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku, a to:, majetok v cene od 100 – 1000 € je vedený v operatívnej evidencii. Drobný hmotný majetok v cene do 100 € je účtovaný priamo do nákladov. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku:

- do 1 700 € sa účtuje priamo do nákladov (spotreba materiálu, nakupované služby)
- nad 1 700 € zvyšuje vstupnú cenu dlhodobého majetku.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výpočtová a kancelárska technika	4	Lineárna	25
Stroje, prístroje, zariadenia	6	Lineárna	16,67
Drobné stavby	12	Lineárna	8,34
Budovy z ľahkých materiálov	20	Lineárna	5
Inventár	3	Lineárna	33,30

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

n) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2023 a v roku 2024 spoločnosť nezískala žiadnu dotáciu.

o) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Zistené chyby účtovná jednotka účtuje v závislosti od posúdenia ich významnosti; nevýznamné chyby účtuje na účty výkazu ziskov a strát bežného obdobia, významné chyby na účty hospodárskych výsledkov minulých období. Spoločnosť neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období.

Čl. III
Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. AKTÍVA

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		62 142						62 142
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci ÚO		62 142						62 142
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		47 591						47 591
Prírastky		5 123						5 123
Úbytky		0						0
Stav na konci ÚO		52 714						52 714
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		14 551						14 551
Stav na konci ÚO		9 428						9 428

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		52 454				4 113		56 567
Prírastky		9 688				5 988		15 676
Úbytky		0				10 101		10 101
Stav na konci ÚO		62 142				0		62 142
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		43 247						43 247
Prírastky		4 344						264
Úbytky		0						0
Stav na konci ÚO		47 591						43 247
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		9 207				4 113		13 320
Stav na konci ÚO		14 551				0		14 551

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatnéhnut el'né veci a súbory hnutel' ných vecí d	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov e	Základ né stádo a ťažn é zvierat á f	Os-tatný DHM g	Obstará -vaný DHM h	Posky t-nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.ÚO	664 308	3 569 934	1 660 005				111 143		6 005 390
Prírastky			129 751				63 325		193 076
Úbytky							129 751		129 751
Stav na konci ÚO	664 308	3 569 934	1 789 757				44 717		6 068 716
Oprávky									
Stav na zač.ÚO		1 665 009	1 105 022						2 770 031
Prírastky		86 799	115 143						201 942
Úbytky		0	0						0
Stav na konci ÚO		1 751 807	1 220 165						2 971 972
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	664 308	1 904 925	554 983				111 143		3 235 359
Stav na konci ÚO	664 308	1 818 127	569 592				44 717		3 096 744
Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatnéhnut el'né veci a súbory hnutel' ných vecí d	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov e	Základ né stádo a ťažn é zvierat á f	Os-tatný DHM g	Obstará -vaný DHM h	Posky t-nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.ÚO	851 008	3 766 696	1 127 339				989 533		6 734 576
Prírastky		384 001	534 196				446 107		1 364 304
Úbytky	186 700	580 763	1 530				1324497		2 093 490
Stav na konci ÚO	664 308	3 569 934	1 660 005				111 143		6 005 390
Oprávky									
Stav na zač.ÚO		1 721 155	1 011 034						2 732 189
Prírastky		524 617	95 519						620 136
Úbytky		580 763	1 530						582 293
Stav na konci ÚO		1 665 009	1 105 022						2 770 031
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	851 008	2 045 541	116 305				989 533		4 002 387
Stav na konci ÚO	664 308	1 904 925	554 983				111 143		3 235 359

c) Informácie o poistení dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, pre prípad škôd spôsobených krádežou, pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a strojových zariadení, pre prípad poškodenia alebo zničenia skla, poistenie pre prípad prerušenia prevádzky v dôsledku požiaru. Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a poistné pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže a poistné za povinné zmluvné poistenie.

d) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – obmedzené práva

Na zabezpečenie dlhodobých úverov a kontokorentného úveru poskytnutého VUB bankou bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na nehnuteľnosti evidované na

- LV č. 2970 – pozemky a stavby v katastrálnom území Košice Grunt

-LV č. 10924 - - pozemky a stavby v katastrálnom území Skladná

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 276 103

Pri zabezpečení svojej činnosti, spoločnosť používa majetok získaný dlhodobým prenájmom.

Dlhodobo prenájatý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobo prenájatý majetok	337 491

e) Informácie o zásobách – poistenie, opravné položky, obmedzené práva

Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou a poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou. Ročné poistné majetku vrátane zásob predstavuje sumu 11 394 € .

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila opravné položky k zásobám.

f) Informácie o pohľadávkach – veková štruktúra, opravné položky k pohľadávkam

Veková štruktúra pohľadávok:

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	388 016	75 280	463 296
Daňové pohľadávky a dotácie	27 578	0	27 578
Iné pohľadávky	108 708	0	108 708
Krátkodobé pohľadávky spolu	524 302	75 280	599 582

Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje bonitu pohľadávok. Pre účely reálneho vykazovania ich hodnoty zohľadňuje riziká, ktoré súvisia s insolventnosťou dlžníkov, prípadne inými faktormi, ktoré môžu negatívne ovplyvniť inkaso existujúcich pohľadávok.

g) Informácie o finančných účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	130 599	216 363
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		137 623
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	130 599	353 986

h) Informácie o časovom rozlíšení nákladov a príjmov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé	8 539	8 761
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé	899	3 021
Spolu	9 438	11 782

2. PASÍVA**a) Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 8 325 €, predstavuje výšku peňažného vkladu spoločníka a je splatené v plnom rozsahu.

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2024 navýšené základné imanie nezapísané do OR.
Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v Čl. IX

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	53 110
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do sociálneho fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty	
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	53 110
Iné - oprava minulých období	
Spolu	53 110

c) Tvorba rezerv

Spoločnosť tvorila rezervy na základe zásady opatrnosti, na riziká a straty v členení a výške – vid'. tabuľky

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:	29 251	1 738	57		30 932
Rezerva na odchodné	29 251	1 738	57		30 932
Krátkodobé rezervy, z toho:	117 967				111 492
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	86 976	70 815	86 976		70 815
Rezerva na prémie a odmeny					
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	3 300	3 300	3 00		3 300
Rezerva na zverejnenie závierky					
Rezerva na normy úbytku a stratné	24 584	35 428	24 584		35 428
Ostatné rezervy					
Nevyfakturované dodávky	3 107	1 948	3107		1 948

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:	21 828	12 876	1 919	3 534	29 251
Rezerva na odchodné	21 828	12 876	1 919	3 534	29 251
Krátkodobé rezervy, z toho:	93 904	117 967	93 904		117 967
Rezerva na nevýčerpané dovolenky	65 361	86 976	65 361		86 976
Rezerva na prémie a odmeny					
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	3 300	3 300	3 300		3 300
Rezerva na zverejnenie závierky					
Rezerva na normy úbytku a stratné	23 594	24 584	23 594		24 584
Ostatné rezervy					
Nevyfakturované dodávky	1 649	3 107	1 649		3 107

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2025.

d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	385 381	427 732
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	300 000	370 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	85 864	57 732
Krátkodobé záväzky spolu	2 187 152	2 552 780
Záväzky v lehote splatnosti	1 944 502	2 476 983
Záväzky po lehote splatnosti	242 650	75 797

f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	458 315	365 712
odpočítateľné		
zdaniteľné	458 315	365 712
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	91 431	93 926
odpočítateľné	91 431	93 926
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	25 131	19 725
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	109 996	76 800
Zmena odloženého daňového záväzku	27 789	- 42 857
Zaúčtovaná ako náklad	27 789	- 42 857
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné - 428		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	657	12 020
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 413	11 346
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8 041	2 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 454	13 346
Čerpanie sociálneho fondu	26 594	24 709
Konečný zostatok sociálneho fondu	517	657

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Všetky prostriedky zo sociálneho fondu boli použité na stravovanie zamestnancov.

h) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosti vo vykazovanom období bol poskytnutý od VUB Banka Slovensko dlhodobý úver, ktorý je ručený záložným právom.

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 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
VUB banka	€	Var*	2026	1 034 616	1 034 616	1 274 616
VUB banka	€	Var*	2028	175 000	175 000	250 000
VUB banka	€	Var*	2030	139 547	139 547	167 927
Krátkodobé bankové úvery						
VUB banka	€	Var**	2025	240 000	240 000	240 000
VUB banka	€	Var**	2025	75 000	75 000	75 000
VUB banka	€	Var**	2025	28 382	28 382	28 382
VUB banka	€	Var**	2025	465 299	465 299	0

i) informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé		10 523
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé		
Spolu	0	10 523

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

a) Spoločnosť nakupuje a predáva a tovar v rámci Slovenskej republiky

Oblasť obdytu	tovar		služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	28 724 344	28 131 553	556 918	418 023	29 281 262	28 549 576
Spolu	28 724 344	28 131 553	556 918	418 023	29 281 262	28 549 576

b) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky a služby	556 918	418 023
Tržby za tovar	28 724 344	28 131 553
Aktivácia	18 641	
Výnosy z predaja majetku a materiálu	6 049	1 107 364
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 914	13 175
Čistý obrat celkom	29 281 261	28 549 576

d) Prehľad o štruktúre vykázaných položiek nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 284 495	1 092 178
z toho významné položky:		
Opravy a udržiavanie	53 417	50 558
Náklady na reprezentáciu	9 290	9 068
Telekomunikačné poplatky, poštovné	22 428	15 974
Náklady na inzerciu, reklamu a propagáciu	22 549	42 445
Nájomné	780 644	589 717

Strážna služba	5 831	5 347
Poradenské služby	152 915	110 120
Služby študentského servisu	33 330	37 618
Právne služby	2 792	1 300
Prevoz fin. hotovosti	16 201	15 947
Služby výpočtovej techniky	22 258	22 493
Odvoz odpadu	32 663	34 495
Manipulačný popl. stravné lístky	38 769	38 212
Stočné	13 173	13 974
Ostatné služby	78 235	104 910
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	67 801	50 557
z toho významné položky:		
Udržiavanie pracovného oblečenia zamestnancami	25 185	17 520
Pokuty a penále	2 050	353
Poistenie majetku	11 398	11 394
Dary	0	0
Škody na majetku	28 823	16 135
Ostatné prevádzkové náklady	345	5 155
Ostatné náklady na finančnú činnosť	106 557	116 081
z toho významné položky:		
Bankové poplatky	106 274	113 055
Nákladové úroky	115 085	106 585

e) Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 300	3 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy	3 300	3 300
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby		

f) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-33 787	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	-7 095	21,00 %
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	235 380	49 429	21,00 %
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	-153 247	-32 181	21,00 %
Umorenie daňovej straty	-4 490	-943	2,79 %
Spolu	43 856	9 210	21,00 %
Splatná daň z príjmov	43 856	9 210	21,00 %
Zrážková daň		0	0,00 %
daňová licencia		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	27 789	24,00 %
Celková daň z príjmov	x	36 999	

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch spoločnosť neeviduje žiadne skutočnosti, ktorých znalosť je dôležitá pre posúdenie majetkoprávnej situácie spoločnosti a jej ekonomických zdrojov.

b) podmienené záväzky - Spoločnosť eviduje podmienený záväzok vo forme bankovej záruky v hodnote 200 000 € vystavenej spoločnosťou VUB a.s., na zabezpečenie záväzku vyplývajúceho z Kúpnej zmluvy o dodaní tovaru. Odmena za poskytnutie záruky je v hodnote 1 335 €.

Čl. VI

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2024.

Čl. VII Informácie o spriaznených osobách

1) Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	obchod	obdobie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
DEKORT	01	47 765	54 115
DALTON	01	4 845 340	5 237 323
MADO, s.r.o. Košice	01	381 291	210 117
Klas veľkoobchod s.r.o.	01	11 475 124	9 582 386
CASSOVIA INTEGRAL s.r.o.	01	123 474	123 455
DUMAD s.r.o.	01	4 587	5 004
DALTON	02	261 224	235 114
DEKORT	02	92 648	54 755
CASSOVIA INTEGRAL s.r.o.	02	5 124	
Klas veľkoobchod s.r.o.	02	333	226
DALTON	03	235 991	143 831
DEKORT	03	8 740	3 052
CASSOVIA INTEGRAL s.r.o.	03		
Klas maloobchod s.r.o.	03		
DUMAD s.r.o.	03		
Judr. Mgr. Marián Gažovský	08		300 000
MADO s.r.o.	08	3 150	1 786
Bukovecká s.r.o.	08		2 534
Dalton	08	2 100	2 100
DEKORT	08	4 503	5 500
CASSOVIA INTEGRAL s.r.o.	08	780	780

(kód 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)

b) Konečný stav pohľadávok a záväzkov z transakcií so spriaznenými osobami:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	204 434	102 272
Iné pohľadávky	78 852	178 852
Záväzky z obchodného styku	1 112 997	1 332 017
Iné krátkodobé záväzky	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	300 000	370 000

2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Hrubý príjem člena riadiaceho orgánu spoločnosti za jeho činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období bol vo výške 0 EUR.

Čl. VIII Ostatné informácie

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nie je relevantné
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nie je relevantné
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nie je relevantné

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roku 2024 nezmenilo.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 53 110 € sa valné zhromaždenie rozhodlo ponechať ziskom minulých období.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

1) Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	8 325				8 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	1 660				1 160
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	194 433	53 110			239 502
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	53 110	-70 786		-53 110	-70 786
Vlastné imanie spolu	257 528	-17 676		-53 110	178 701

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	8 325				8 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	1 660				1 660
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	293 876		99 443		194 433
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-97 443	53 110		97 443	53 110
Vlastné imanie spolu	206 417	53 110	99 443	97 443	257 528

Čl. X
PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

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 (+/-)	-33 787	80 828
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	274 268	448 963
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	207 064	208 081
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 dlhodobých rezerv (+/-)	- 1 681	-7 423
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov(+/-)	-221	4 124
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	115 085	106 585
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 930	-5 101
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 (+/-)	-963	131 380
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 (+/-)	-41 086	11 316
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	116 315	-997 591
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	98 045	-396 942
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	43 466	-332 010
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-25 196	-268 639
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie
	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)	356 796	-467 800
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-115 085	-106 585
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)	241 711	-574 385
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-27 578	-14 049
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	-18 000
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)	214 133	-606 435
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-5 988
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-63 325	-446 107
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	1 120 000
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-70 000	-163 251
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie
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)	-133 325	504 654
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	-304 195	181 309
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	101 100	205 800
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 (-)	-343 380	-324 491
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	300 000
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-61 915	0
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie
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 peňažných tokov (+)		
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 peňažných tokov (-)		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na výplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo 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 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)	-304 195	181 309
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-223 387	79 528
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	353 986	274 458
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	130 599	353 986
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, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	130 599	353 986