

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

BAD, s.r.o., Letecká 19, 962 31 Sliač

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej činnosti	1995
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti	1995
sprostredkovanie obchodu	1995
reklamné činnosti	1995
prieskum trhu	1995
masérské služby- klasická a športová masáž	2006
prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu	2006
pohostinská činnosť	2006
ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností týchto zariadeniach	2006
zmenárenská činnosť-nákup peňažných prostriedkov v nepravidelná osobná cestná doprava s 8 miestami na sedenie	2007
	2010
Prevádzkovanie športových zariadení	2013

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 30.5.2024

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka bola zostavená ako:

- riadna závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.

I. 5) Údaje o skupine

I. 5 a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu

Materskou účtovnou jednotkou je spoločnosť KMB investment j.s.a. so sídlom Opálová 14154/23, 974 05 Banská Bystrica, ktorá má v spoločnosti BAD, s.r.o. 99,91% podiel.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88,35	85,30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	89	87
počet vedúcich zamestnancov	8	8

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady			
Predmet zmeny	Dôvod uplatnenia	Vplyv na	Vyčíslenie v EUR
bez zmeny		Vlastné imanie	0,00
bez zmeny		Výsledok hospodárenia	0,00

V účtovnej jednotke neboli zmenené účtovné metódy a účtovné zásady.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- **Dlhodobý nehmotný a dlhobodo hmotný majetok**, účtovná jednotka oceňuje obstarávacími nákladmi.
- **Zásoby**: nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Do obstarávacej ceny priamo nevstupujú náklady súvisiace s obstaraním, tie sú účtované na účet skladových zásob (analytika) a následne k sú rozpúšťané podľa nárastu alebo úbytku skladových zásob. Prijem na sklad sa oceňuje v obstarávacích cenách a vyskladnenie v priemerných cenách.
- **Pohľadávky** pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pravidlá pre tvorbu opravných položiek: Opravné položky sú tvorené v súlade so zákonom o dani z príjmov, ale pri pohľadávkach u ktorých je miera rizika o ich neuhradení vyššia je opravná položka tvorená vo výške 100%v čase posudzovania rizikosti.
- **Peňažné prostriedky a ceniny** sa oceňujú menovitou hodnotou.
- **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady a výnosy sa časovo nerozlišujú ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov a výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného prípadu.
- **Cudzia mena**. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola cudzia mena nakúpená. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na hospodársky výsledok. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eur a z účtu zriadeného v eur sa prepočítajú na meno eur kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené a predané.
- **Vlastné imanie** sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatné kapitálové fondy, výsledku hospodárenia z minulých rokov a výsledku v schvaľovaní.
- **Záväzky vrátane pôžičiek a úverov** sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

•Odložené dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázaných v súvahe a ich dočasnou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že sa bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

•Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú bez DPH. Sú tiež znížené o zľavy a prirážky bez ohľadu na to či zákazník mal vopred dohodnutú zľavu alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú v účtovnom období, z ktorým vecne a časovo súvisia.

•Oprava chýb minulých období, ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých rokov, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429 - Neuhradená strata minulých rokov bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok - tieto položky spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet 518014 - softvérové služby. Hranica na odpisovanie a evidenciu nadobudnutého dlhodobého nehmotného majetku je stanovená podľa zákona o dani z príjmov od 2400,- Eur. Doba odpisovania je stanovená od 13 mesiacov až do 5 rokov, pričom sa pri stanovení doby odpisovania prihliada na konkrétny druh nehmotného majetku a jeho pravdepodobného zastaranie pri súčasnom rýchlom vývoji technológií.

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok zaradený do používania. V súlade s §19 ods. 3. ZDP, spoločnosť dlhodobý hmotný majetok s ocenením od 500,- EUR do 1 700,- EUR považuje za dlhodobý hmotný majetok a účtuje o ňom v účtovnej skupine 02 na osobitnom analytickom účte 022003 - Dlhodobý hmotný majetok nespĺňajúci limit ocenenia. Doba odpisovania dlhodobého majetku, ktorý nespĺňa limit ocenenia je stanovená najmenej 13 mesiacov.

Výnimku v tomto spôsobe účtovania hmotného majetku má:

- vybavenie kuchyne: tanieri, príbory, porcelánové misy, nože
- vybavenie izieb: okenné dekorácie, záclony, závesy, prehozy, povlečenie postelí, obrusy a vázy,

uvedený hmotný majetok je účtovaný priamo do nákladov na účet 501 - spotreba materiálu.

Rovnako existuje výnimka pre hmotný majetok s obstarávacou cenou do 1700,- EUR, ktorý nahrádza opotrebovaný majetok vo výmene ks za ks. Takýto majetok je tiež účtovaný do nákladov na účet 501 - spotreba materiálu a to na základe rozhodnutia konateľov spoločnosti.

Hmotný majetok s ocenením do 499,99 EUR vrátane je účtovaný priamo na účet 501504.

Náklady na technické zhodnotenie neprevyšujúce sumu podľa ZDP, spoločnosť účtuje na 518 - Ostatné služby resp. na účet 511 - Opravy a udržiavanie majetku.

Pre budovy stanovila účtovná jednotka účtovný odpis na 30 rokov tzn. daňové odpisy sa nerovnajú účtovným odpisom.

Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určuje ako podiel vstupnej ceny hmotného majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu v § 26 ods. 1 takto:

- odpisová skupina 1 - 4 roky
- odpisová skupina 2 - 6 rokov
- odpisová skupina 3 - 8 rokov
- odpisová skupina 4 - 12 rokov
- odpisová skupina 5 - 20 rokov
- odpisová skupina 6 - 40 rokov

Dlhodobý majetok, ktorý nemožno zaradiť do odpisových skupín podľa klasifikácie produkcie, sa na účely odpisovania zaradí do odpisovej skupiny 2. Spoločnosť sa rozhodla pre rovnomerné odpisovanie.

Ročné odpisy a pomerná časť odpisov sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Evidencia prerušenia daňových odpisov:

V roku 2012 spoločnosť uplatnila §22 ods. 9 zákona o dani z príjmov č.595/2003 a prerušila daňové odpisy u dvoch stavieb inv.č.7101 a 7102 spolu vo výške 307 454,- EUR

V roku 2013 spoločnosť uplatnila §22 ods. 9 zákona o dani z príjmov č.595/2003 a prerušila daňové odpisy u dvoch stavieb inv.č.7101 a 7102 spolu vo výške 309 828,- EUR

V roku 2014 spoločnosť uplatnila §22 ods. 9 zákona o dani z príjmov č.595/2003 a prerušila daňové odpisy u dvoch stavieb inv.č.7102 a 7103 spolu vo výške 167 990,- EUR

V roku 2016 spoločnosť uplatnila §22 ods. 9 zákona o dani z príjmov č. 595/2003 a prerušila daňové odpisy u stavby 7102 vo výške 72 512 EUR.

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 849,81	5 300,00	0,00	2 760,00	0,00		16 909,81
Prírastky						531,00		531,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 849,81	5 300,00	0,00	2 760,00	531,00		17 440,81
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 849,81	5 300,00	0,00	345,00	0,00		14 494,81
Prírastky					1 380,00			1 380,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		8 849,81	5 300,00	0,00	1 725,00	0,00		15 874,81
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00	0,00	0,00	2 415,00	0,00		0,00
Stav na konci		0,00	0,00	0,00	1 035,00	531,00		1 566,00

úctovného obdobia								
--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 849,81	5 300,00	0,00	0,00	0,00	14 149,81
Prírastky						2 760,00		2 760,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			8 849,81	5 300,00	0,00	2 760,00	0,00	16 909,81
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 849,81	4 408,00	0,00	0,00	0,00	13 257,81
Prírastky				892,00		345,00		1 237,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			8 849,81	5 300,00	0,00	345,00	0,00	14 494,81
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0,00	892,00	0,00	0,00	0,00	892,00
Stav na konci účtovného obdobia			0,00	0,00	0,00	2 415,00	0,00	2 415,00

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	444 100,02	12 412 163,61	3 767 559,49			1 526,92	9 935,00	0,00	16 635 285,04
Prírastky	0,00	34 115,80	212 109,13				288 302,72		534 527,65
Úbytky	0,00		208 357,45				245 834,61		454 192,06
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	444 100,02	12 446 279,41	3 771 311,17			1 526,92	52 403,11	0,00	16 715 620,63
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 915 305,28	3 134 789,25						9 050 094,53
Prírastky		445 008,00	292 301,58						737 309,58
Úbytky			208 357,45						208 357,45
Stav na konci účtovného obdobia		6 360 313,28	3 218 733,38						9 579 046,66
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	444 100,02	6 496 858,33	632 770,24			1 526,92	9 935,00	0,00	7 585 190,51
Stav na konci účtovného obdobia	444 100,02	6 085 966,13	552 577,79			1 526,92	52 403,11	0,00	7 136 573,97

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	444 100,02	12 371 201,92	3 383 899,98			1 526,92	8 360,00	0,00	16 209 088,84
Prírastky	0,00	40 961,69	448 391,84				491 621,32		980 974,85
Úbytky	0,00		64 732,33				490 046,32		554 778,65
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia	444 100,02	12 412 163,61	3 767 559,49			1 526,92	9 935,00	0,00	16 635 285,04
Oprávkový									
Stav na začiatku účetného obdobia		5 472 327,28	3 006 054,78						8 478 382,06
Prírastky		442 978,00	193 466,80						636 444,80
Úbytky		0,00	64 732,33						64 732,33
Stav na konci účetného obdobia		5 915 305,28	3 134 789,25						9 050 094,53
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účetného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	444 100,02	6 898 874,64	377 845,20			1 526,92	8 360,00	0,00	7 730 706,78
Stav na konci účetného obdobia	444 100,02	6 496 858,33	632 770,24			1 526,92	9 935,00	0,00	7 585 190,51

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	6 712,26	126,00	0	0,00	6 838,26
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	6 712,26	126,00	0,00	0,00	6 838,26

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	77 950,28	36 046,51	113 996,79
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie		115,97	115,97
Iné pohľadávky	31 476,59		31 476,59
Krátkodobé pohľadávky spolu	109 426,87	36 162,48	145 589,35

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	805 253,49	648 699,62
odpočítateľné	805 253,49	648 699,62
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	61 643,11	57 353,15
odpočítateľné	61 643,11	57 353,15
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	208 055,19	148 271,08
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 030,46	21 687,91
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 515 114,28	841 448,69
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	1 524 144,74	863 136,60

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Náklady budúcich období: r. 76 vo výške 12 888,71 EUR - predplatné, poistenia, licencie

Príjmy budúcich období: r. 78 vo výške 7 897,25 EUR - sú to priznané bonusy späťne od dodávateľov, reklamácia

III. 2) Pasíva**III. 2a) Vlastné imanie****III. 2 a1-2) Základné imanie**

V roku 2024 nenastali zmeny v ZI spoločnosti. Výška základného imania ostala nezmenená vo výške 5 069 760,- EUR.

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	310 768,72

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený nasledovne:

Tvorba zákonného rezerv fondu v zmysle spoločenskej zmluvy 5% z čistého zisku t.j. 15 538,44 EUR

Časť v sume 93 230,- EUR bola vyplatená spoločníkom a zvyšná časť v sume 202 000,28 EUR bola zúčtovaná na účet nerozdeleného zisku z minulých rokov, za účelom ich použitia na ďalší rozvoj spoločnosti.

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídely do zákonného rezervného fondu	29 985,18
Prídely do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídely do sociálneho fondu	0,00
Prídely na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	569 718,50
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0,00
Iné	
SPOLU	599 703,68

III. 2 b) Rezervy

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Dlhodobá rezerva na jubileá					
Krátkodobé rezervy, z toho:	117 869,46	77 036,42	104 457,98	13 411,48	77 036,42
Rezerva na dovolenku - mzda	85 882,99	55 059,41	75 044,60	10 838,39	55 059,41

Rezerva na dovolenku - odvody	29 886,47	19 877,01	27 313,38	2 573,09	19 877,01
Rezerva na audit	2 100,00	2 100,00	2 100,00	0,00	2 100,00

III. 2 c) Závazky - do a po lehote splatnosti			
Závazok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Závazky z obchodného styku	126	904 405,75	-2 599,76

Závazky z obchodného styku prehľad:

321 - dodávatelia 174 656,39 z toho dobropisy a fa po lehote splatnosti 2 599,76 EUR

324 - zálohy prij. 723 806,81 EUR

326 - nevyfaktur.dod. 1 460,- EUR

325 - post. Závazky 1882,79 EUR

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	43 022,29	47 883,58
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 402,33	9 336,88
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 402,33	9 336,88
Čerpanie sociálneho fondu	13 776,98	14 198,77
Konečný zostatok sociálneho fondu	38 647,64	43 022,29

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
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
Dlhodobé bankové úvery						
úver investičný B	EUR		30.05.2024	0,00		71725,50
Úver - kreditná karta	EUR		22.01.2025	3 280,27		4 247,90

Bankové úvery boli zabezpečené záložným právom na nehnuteľnosť a pohľadávky.

III. 2 i2) Bankové úvery a pôžičky						
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
Dlhodobé pôžičky						
Úver. Zmluva LZL/22/03249	EUR	5,85	8.9.2026	3 932,84		8 915,88
Úver. Zmluva LZL/23/01182	EUR	5,32	29.3.2027	0,00		58 138,78
Úver. zmluva LZL/23/05175	EUR	6,63	21.11.2027	12 369,22		18 226,64
Úver. Zmluva LZL/24/00799	EUR	6,36	25.02.2028	66 008,72		0,00
Krátkodobé pôžičky						
Spotrebný úver LZL/19/02517 splatný do 1 rok	EUR	3,20	18.2.2024	0		500,20
Spotrebný úver LZL/20/00307 splatný do 1 rok	EUR	3,05	12.5.2024	0		3 108,13
Úver. zmluva LZL/22/03249	EUR	5,85	31.12.2024	4 983,04		4 700,55
Úver. zmluva LZL/23/01182	EUR	5,32	31.12.2024	0,00		23 692,67
Úver. zmluva LZL/23/05175	EUR	6,63	31.12.2024	5 857,42		5 482,63
Úver.zmluva LZL/24/00799	EUR	6,36	31.12.2024	27 538,93		0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Pôžička od FO istina č.1	EUR	2,7 od 1.1.2023 0%		5 498,61		248 023,67
Nevyplatené úroky FO	EUR			377 578,94		377 578,94

Spotrebné úvery sú zabezpečené zmluvami o zabezpečovacom prevode hnuiteľnej veci.

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Výnosy budúcich období: spolu 9 115,77 EUR z toho:
384001 = 5 393,98 EUR - výnosy budúcich období viazaní s prenájmom reklamnej plochy a predaných vstupeniek na podujatia

384002 = 1 221,79 EUR - výnosy spojené s predajom vstupeniiek online - vstup na bazény a príslušných plôch
 384003 = 2 500,00 EUR - vstupenky zakúpené cez Ticketportal

III. 5) Odložená daň

III. 5 b) Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období

Daňová pohľadávka vznikla z:

- rozdielu medzi daňovou a účtovnou ZC v sume 193.260,84 EUR
 - neuhradených záväzkov po splatnosti v sume 61 643,11 EUR
- Odložená daň bola prepočítaná v predpokladanej sadzbe platnej od 01.01.2025

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	734 828,50			412 516,09		
teoretická daň			21,00			21
Daňovo neuznané náklady	217 956,57			236 130,37		
Výnosy nepodliehajúce dani	31 655,46			36 106,86		
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			21,000			21
Iné						
Spolu	91 129,61			612539,60		
Splatná daň z príjmov	194 908,92				129 329,76	
Odložená daň z príjmov	-59 784,10		24,00		-27 582,39	
Celková daň z príjmov	135 124,82				101 747,37	

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

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb		
Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
predaj služieb - ubytovacie, reštauračné, relaxačné, prenájom	6 908 821,52	6 657 155,88
predaj tovaru	101 588,41	105 157,42
aktivácia služieb - strava zam.	70 658,50	72 688,50
predaj HIM	92 241,67	8 166,67
Tržba dodávku el. energie	4 612,42	4 264,11
tržba z predaja materiálu	935,27	924,79

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	1 848 750,39	1 838 237,83
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	8657,00	15 020,68
Sociálna poisťovňa	464 597,71	453 078,56
Zdravotná poisťovňa	194 099,31	184 746,13
Iné osobné a sociálne náklady	61 944,12	67 295,82
SPOLU	2 578 048,53	2 558 379,02

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby		
Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
Reklamné nápisy, reklama	34 620,25	19 623,29
Nájomné	86 156,27	53 541,38
Prepravné služby	11 740,91	12 164,61
Náklady na kultúru	139 881,14	139 088,64
Softvérové služby	27 560,58	19 338,39
Mobilné a pevné linky	14 553,50	12 594,15
Služby – internetové	20 714,68	23 301,56
Pranie a čistenie	159 920,87	146 506,42
Aranžovanie a úprava okolia	13 938,86	23 291,66
Provízie za ubytovanie	26 767,80	19 323,47
Služby BOZP, PO, ochrana	40 616,68	35 978,18
Služby pracovníci z agentúry	81 039,62	39 565,13
Služby živnostníci	414 095,03	321 290,72
Opravy a udržiavanie budov	147 887,43	227 698,53
Oprava a udržiavanie - prístroje	71 878,56	67 814,55
Opravy a údržba – nábytok	46 488,80	100 145,59
Opravy a údržba – okolia	21 956,10	78,00

Ostatné menej významné spolu	114 698,33	119 533,36
SPOLU	1 474 515,41	1 380 877,63

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Bežný rok	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Minulý rok
Spotreba surovín a jedál	647 490,99	746 862,58
Spotreba materiál na údržbu	91 149,59	92 358,99
Spotreba čistiacich prostriedkov	28 304,63	25 902,55
Spotreba hotelovej kozmetiky	46 869,68	41 633,17
Spotreba maj. Do 500,-	25 437,99	30 276,99
Spotreba chémie	60 165,96	42 104,96
Spotreba bielizne, závesy, obrusy	17 013,69	43 220,27
Spotreba papierenského mat	51 769,04	60 692,14
Spotreba vody	16 157,29	18 718,90
Spotreba elektr. energie	60 605,62	60 605,62
Spotreba plynu	315.090,08	441 789,14

IV. 2-1) Výnosy výnimočného charakteru

Výnosy výnimočného charakteru:

V účtovnom roku 2023 neboli dosiahnuté žiadne výnosy výnimočného charakteru.

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 100,00	4 100,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 100,00	4 100,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

VI. a) Informácie o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien

Do dňa zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2024 nenastali zmeny, ktoré by významne ovplyvnili údaje o majetku spoločnosti BAD, s.r.o.

VI. i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome

V roku 2024 pokračoval nárast inflácie, čo sa spolu s nárastom cien energií prejavilo na cenách všetkých surovín a služieb. Celkový vývoj na trhu negatívne ovplyvnil aj správanie sa pracovnej sily v celom sektore.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami			
Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
JUDr. Maršáľeková Monika	Prijaté – právne služby	5040,00	1593,00
EUROCOMPANY s.r.o.	Poskytnutý prenájom priestorov	416,67	0,00
K. Konárik	Prenájom pozemkov	1 160,00	1 160,00
K. Konárik	Umelecké účinkovanie/zrážk.daň	1 882,79	0,00
KK Company a.s.	Prenájom	2526,00	0,00
MSK s.r.o.	Upratovacie práce	3800,00	0,00

Článok VIII - Ostatné informácie

VIII. 2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje §23d ods. 6 zákona 431/2002 Z. z.

VIII. 2 g) Údaje o iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 069 760,00				5 069 760,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	759 861,16				759 861,16
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	70 212,12	15 538,44			85 750,56
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	612 718,00	202 000,28			814 718,28
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	310 768,72	599 703,68	310 768,72		599 703,68
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie					

fyzickej osoby - podnikateľa					
IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 069 760,00				5 069 760,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	759 861,16				759 861,16
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	45 711,14	24 500,98			70 212,12
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	147 199,35	465 518,65			612 718,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	490 019,63	310 768,72	490 019,63		310 768,72
Ostatné položky vlastného imania					

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
---	--	--	--	--	--

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	734 829	412 517
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	652 814	673 685
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	657 290	637 682
A. 1. 2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	126	-84
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-17 061	13 243
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 811	18 348
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8 584	-3 671
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	11 232	8 167
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných	-183 471	-222 988

	prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-12 493	88 208
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-160 814	-296 378
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-10 164	-14 818
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2)	1 204 172	863 213
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 (-)		
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 (-)	-93 230	
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+)	-155 487	-212 363
A. 8.	Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+)		
A. 9.	Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-)		
A. 10.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
A. 11.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
A. 12.	Ďalšie príjmy vzťahujúce sa na výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za príjmy z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (+)	4 283	7 552
A. 13.	Ďalšie výdavky vzťahujúce sa na náklady z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za výdavky z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)	959 738	658 402
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-531	-2 760
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-288 303	-491 621
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	92 242	8 167
B. 5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa		

	považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		-988
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		5 803
*	Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.)	-196 592	-481 399
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
B. 13.	Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 14.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-)		
B. 16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
B. 17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	-196 592	-481 399
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)		
C. 1. 1.	Príjmy z emisie akcií, resp. Príjmy z upísaných obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		

C. 1. 5.	Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-)		
C. 1. 6.	Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+)		
C. 1. 7.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)	-102 140	-308 290
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-102 140	-308 290
C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
*	Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C.2.)	-102 140	-308 290
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		-42 348
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C. 10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		

C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	-102 140	-350 638
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	661 007	-173 634
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	863 137	1 036 771
F.	Stav peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)		
G.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 524 144	863 137
H.	Stav peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
I.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
J.	Zostatok peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 524 144	863 137
K.	Zostatok peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 524 144	863 137