

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

## Článok I Všeobecné informácie

- 1) **Obchodné meno účtovnej jednotky** Old Herold, s.r.o.
- Sídlo účtovnej jednotky** Bratislavská 36, 911 05 Trenčín
- Dátum založenia** 14.04.1998
- Dátum vzniku** 20.05.1998
- Opis hospodárskej činnosti** výroba a predaj alkoholických nápojov
- 2) Účtovná jednotka nie je neobmedzene **ručiacim spoločníkom** v iných účtovných jednotkách
- 3) **Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 24. 03. 2025.
- 4) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky** - k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)
- 5) **Údaje o skupine** – netýka sa ÚJ
- 6) **Zamestnanci**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	153	153
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	151	154
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6

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

## **Článok II** **Informácie o prijatých postupoch**

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

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky :

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

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

1a) obstarávacou cenou:

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

Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním  
- dopravné, poistné, skontá.

1b) menovitou hodnotou:

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

1c) vlastnými nákladmi:

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

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

2a) trhovou cenou

2b) kvalifikovaným odhadom

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

Tvorba **odpisového plánu** pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku.

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

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

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

**Dotácie** na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období boli poskytnuté:

Zo zdroja EPFRV – v čiastke 82 243,50 EUR a zo zdroja ŠR v čiastke 27 414,50 EUR.

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

**Článok III**  
**Informácie , ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy**

**1) Aktíva**

**a) Dlhodobý majetok**

**a1) Dlhodobý nehmotný majetok**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		196 537	67 971					264 508
Prírastky			29 500			29 500		59 000
Úbytky						29 500		29 500
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		196 537	97 471			0		294 008
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		193 581	67 971					261 552
Prírastky		1 512	7 428					8 940
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		195 093	75 399					270 492
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		2 956	0			0		2 956
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1 444	22 072			0		23 516

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		202 237	67 971			0		270 208
Prírastky								
Úbytky		5 700						5 700
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		196 537	67 971			0		264 508
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		184 693	67 971					252 664
Prírastky		14 588						14 588
Úbytky		5 700						5 700
Stav na konci účtovného obdobia		193 581	67 971					261 552
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 544	0			0		17 544
Stav na konci účtovného obdobia		2 956	0			0		2 956

## a2) Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		84 000	482 757				7 090		573 847
Prírastky			116 753				109 663		226 416
Úbytky							116 753		116 753
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		84 000	599 510				0		683 510
Oprávk									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		68 582	260 540						329 122
Prírastky		1 776	34 332						36 108
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		70 358	294 872						365 230
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		15 418	222 217				7 090		244 725
Stav na konci účtovného obdobia		13 642	304 638				0		318 280

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		84 000	408 435				12 890	0	505 325
Prírastky			74 322				68 522		142 844
Úbytky							74 322		74 322
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		84 000	482 757				7 090	0	573 847
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 806	234 849						301 655
Prírastky		1 776	25 691						27 467
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		68 582	260 540						329 122
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 194	173 586				12 890		203 670
Stav na konci účtovného obdobia		15 418	222 217				7 090		244 725

- b) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe **zmluvy o výpožičke** - netýka sa ÚJ

- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je **zriadené záložné právo**, a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - netýka sa ÚJ
- d) Majetok, ktorým je **goodwill** - netýka sa ÚJ
- e) **Výskumná a vývojová činnosť** za bežné účtovné obdobie - netýka sa ÚJ
- f) Štruktúra **dlhodobého finančného majetku**, prostredníctvom ktorého ÚJ **vykonáva** v inej ÚJ rozhodujúci, spoločný rozhodujúci alebo podstatný **vplyv** a jeho umiestnenie za bežné účtovné obdobie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy – netýka sa ÚJ

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel.úč. okrem prepoj.ÚJ	Ostatné realiz. CP a podiely	Pôžičky	Dlhové CP	Účty v bankách s viaz. dlhšou ako 1 rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		427 338		2 681 504				3 108 842
Prírastky			20 501		264 303				384 804
Úbytky	0				385 099				385 099
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0		447 839		2 560 708				3 008 547
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		427 338		2 681 504				3 108 842
Stav na konci účtovného obdobia	0		447 839		2 560 708				3 008 547

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel.úč. okrem prepoj.ÚJ	Ostatné realiz. CP a podiely	Pôžičky	Dlhové CP	Účty v bankách s viaz. dlhšou ako 1 rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 000		426 776		2 757 020				3 200 796
Prírastky			562		216 974				217 536
Úbytky	17 000				292 490				309 490
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0		427 338		2 681 504				3 108 842
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 000		426 776		2 757 020				3 200 796
Stav na konci účtovného obdobia	0		427 338		2 681 504				3 108 842

- h) **Ocenenie DFM k 31.12.2025 reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania** s vplyvom na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

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

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

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

Akcie ARETE INVEST Investičný fond s premenným základným kapit. – počet akcií sa nezmenil, hodnota akcií

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

sa ku koncu roka 2025 zvýšila.

Dlhopis CSG VAR/26 bol v roku 2025 bez zmeny. Ku koncu roka bol do výnosov spoločnosti zaúčtovaný výnos súvisiaci s výplatou kupónu za 2. polrok 2025 v celkovej hodnote 85.091 eur. Vzhľadom k tomu, že dlhopis je vystavený na cudziu menu, k 31.12.2025 bola hodnota prepočítaná aktuálnym kurzom ECB k 31.12.2025 na hodnotu 2.475.554 eur.

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

Spoločnosť od r. 2018 vlastnila dlhopis Erste Group Bank 0,75% Mortgage v počte 2 ks v celkovej hodnote 200.000 €. Tento dlhopis bol v priebehu roka 2025 vyplatený.

V súčasnosti má spoločnosť zriadený termínovaný vklad v príslušnej banke v celkovej výške 200.000,- eur. Tento vklad plní funkciu finančného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo.

- l) **Podielové certifikáty**, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie .... – netýka sa ÚJ
- m) **Opravné položky k zásobám** - netýka sa ÚJ
- n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené **záložné právo** a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - netýka sa ÚJ
- o) **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** - netýka sa ÚJ
- p) **Najvýznamnejšie položky pohľadávok, tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť eviduje k 31.12.2025 dlhodobé pohľadávky z titulu colného zabezpečenia voči Colnému úradu v celkovej hodnote 644 275 eur.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávke vo výške 20% menovitej pohľadávky v čiastke 685,- eur, nakoľko od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 360 dní a tiež opravnú položku vo výške 50% menovitej pohľadávky v čiastke 1 044 eur, nakoľko od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 720 dní.

O odpise pohľadávok v r. 2025 spoločnosť neúčtovala.

## q) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	644 275		644 275
Odložená daňová pohľadávka	5 512		5 512
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>649 787</b>		<b>649 787</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	8 693 917	185 901	8 879 818
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	188 772		188 772
Iné pohľadávky	13 052		13 052
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 895 741</b>	<b>185 901</b>	<b>9 081 642</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	185 901	75 055
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 895 741	8 463 491
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 081 642</b>	<b>8 538 546</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	649 787	553 547
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>649 787</b>	<b>553 547</b>

- r) **Pohľadávky** zabezpečené **záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia, **pohľadávky**, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - netýka sa ÚJ
- s) **Odložená daňová pohľadávka**  
Spoločnosť vytvorila odloženú daňovú pohľadávku k dočasným rozdielom v základe dane v zmysle § 17 ods.19 vo celkovej výške 7.179 eur.
- t) **Zložky krátkodobého finančného majetku a finančných účtov**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	77 241	66 147
Bežné bankové účty	4 309 050	4 749 399
Bankové účty termínované		
<b>Spolu finančné účty</b>	<b>4 386 291</b>	<b>4 815 546</b>

Tabuľka č. 2

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

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

## y) Významné položky účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	323	41
Náklady budúcich období krátkodobé	63 367	45 158
<b>z toho: - poisťné</b>	<b>45 243</b>	<b>30 426</b>
-úrok zo zmeniek	0	0
-ČR rozdiel medzi OC a NH dlhopisu	0	0
- ost. (udrž. poplatky, údržba SW, predpl., nájom)	18 124	14 204
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>	<b>294</b>	<b>0</b>

## 2) Pasíva

## a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>825 095</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	<b>825 095</b>
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>825 095</b>

4. Sumy, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania – netýka sa ÚJ
5. Zisk vytvorený za r. 2025 navrhuje VZ ponechať ako nerozdelený zisk

## b) Rezervy - tvorba, použitie, zrušenie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-				-
Krátkodobé rezervy	130 919	159 272	131 046		159 145
<b>z toho</b> - na nevyč.RD	<b>129 669</b>	<b>158 022</b>	<b>129 796</b>		<b>157 895</b>

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	157 976	130 919	157 976		130 919
<b>z toho</b> - na nevyč. RD	<b>156 726</b>	<b>129 699</b>	<b>156 726</b>		<b>129 669</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 101 006	6 957 361
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>7 101 006</b>	<b>6 957 361</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 820	44 381
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>40 820</b>	<b>44 381</b>

e) Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - netýka sa ÚJ

f) Odložený daňový záväzok

K 31.12.2025 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku v celkovej výške 1 666 eur.

## g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	44 381	43 827
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 583	21 910
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>23 583</b>	<b>21 910</b>
Čerpanie sociálneho fondu	27 144	21 356
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>40 820</b>	<b>44 381</b>

## h) Vydané dlhopisy - netýka sa ÚJ

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

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

## j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé</b>	<b>396</b>	<b>427</b>
z toho - služby	0	0
- cest. náhrady	396	427
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé,</b>	<b>65 031</b>	<b>-</b>
z toho - čas. rozlíšenie výnosov z CP		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé</b>	<b>16 259</b>	<b>0</b>
z toho - ČR úrok. výnosu z CP	0	0

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

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

## 5) Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou</b>	<b>36 855</b>	<b>173 998</b>
z toho - odpočítateľné (rozdiel účt. a daň. ZC DHM)	6 943	3 940
- zdaniteľné		170 058
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou</b>	<b>29 912</b>	
z toho - odpočítateľné		
- zdaniteľné	29 912	
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>24</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>5 513</b>	<b>28 667</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>7 179</b>	<b>- 13 641</b>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	7 179	- 13 641
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>- 1 666</b>	<b>461</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>- 1 666</b>	<b>461</b>
Zaučtovaná ako náklad	- 1 666	461
Zaučtovaná do vlastného imania		

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	1 035 911	x	x	1 052 370	x	x
z toho - teoretická daň	x		24	x		21
Daňovo neuznané náklady	47 850			170 058		
Výnosy nepodliehajúce dani	199 507			112 164		
Umorenie daňovej straty	-			-		
Spolu	884 254	212 220	24	1 110 263	233 155	21
Zápočet dane zaplatenej v zahr.		85 776			104 466	
<b>Splatná daň z príjmov v SR</b>	<b>x</b>	<b>126 444</b>		<b>x</b>	<b>128 689</b>	
k tomu odv. zrážková daň			19		7 299	19
<b>splatná daň v ČR</b>		<b>85 776</b>			<b>104 466</b>	
<b>Odložená daň z príjmov</b>	<b>X</b>	<b>22 693</b>		<b>x</b>	<b>- 13 179</b>	
<b>Celková daň z príjmov, vrát. odlož. dane</b>	<b>x</b>	<b>245 982</b>		<b>x</b>	<b>227 275</b>	

## 6) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - netýka sa ÚJ

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

1) Dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	227 678	31 689
Tržby za vlastné výrobky	18 846 774	18 390 702
Tržby z predaja služieb	175 853	135 567
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>19 250 305</b>	<b>18 557 958</b>

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	848 211	808 573	846 976	39 638	- 38 403
Výrobky	1 389 171	1 381 094	1 620 520	8 077	- 239 426
<b>Spolu</b>	<b>2 237 382</b>	<b>2 189 667</b>	<b>2 467 496</b>	<b>47 715</b>	<b>- 277 829</b>
Manká a škody	x	x	x	1 589	3 899
Reprezentačné (RP)	x	x	x	3 183	4 025
Dary	x	x	x		
Iné (vzorky, odch.)	x	x	x	599	5 695
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>53 086</b>	<b>- 264 210</b>

## c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>	<b>1 343 042</b>	<b>55 023</b>
<b>z toho:</b> - aktivácia dopravy	69 926	14 757
- aktivácia služieb, služieb vl. strav. zariadenia a ostat. služieb	1 252 160	40 266
- aktivácia FVE	20 956	0

*Pozn.* Prevzatie výrobného programu od inej firmy sa podieľalo na zvýšení aktivácie.

## d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti</b>	<b>601 631</b>	<b>377 770</b>
<b>z toho:</b> - tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	317 259	271 909
- tržby z predaja tovaru	227 678	31 689
- ost. výnosy z hosp. činnosti ( poistné plnenie, dotácie, ...)	56 694	74 172

## e) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady</b>	<b>4 192 157</b>	<b>3 904 884</b>
<b>z toho</b> - mzdové náklady	2 915 589	2 731 750
- odmeny členom orgánov	-	-
- náklady na sociálne poistenie	1 126 874	1 043 480
- sociálne náklady	149 694	129 654

## f) Významné položky finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy</b>	<b>387 376</b>	<b>299 639</b>
<b>z toho</b> - kurzové zisky	157 760	44 409
z toho - kurz. zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	120 372	3 085

Poznámky Úč PODV 3-01

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

- ostatné významné položky finančných výnosov	229 616	255 230
z toho - výnosy z krátkodobého FM ( zo zmeniek )		-
- ost. výnosy z CP (výnos z dlhopisov)	171 050	216 815
- výnosové úroky	58 554	38 415
- ostatné výnosy z fin. činnosti	12	

**g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby</b>	<b>3 880 449</b>	<b>3 562 510</b>
<b>z toho - náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti</b>	<b>33 030</b>	<b>33 030</b>
z toho - náklady za audítorské služby	11 450	11 450
-daňové poradenstvo	21 580	21 580
- ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	3 847 419	3 529 480
z toho - nájom HFS	1 299 550	1 266 045
- opravy, revízie	122 389	140 845
- reklama	438 465	598 282
- prenájom Košice	482 607	268 644
- ostatné	1 504 408	1 255 664

**h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti</b>	<b>12 271 208</b>	<b>10 337 538</b>
<b>z toho - suroviny, energie, materiál</b>	<b>10 336 744</b>	<b>9 818 709</b>
- náklady na predaný majetok a materiál	267 041	211 989
- dane a poplatky	83 818	65 172
- odpisy	45 048	42 055
- náklady na predaný tovar	147 717	21 595
- ostatné náklady na hosp. činnosť, oprav.pol.k pohľad.	1 390 840	178 018

## i) Významné položky finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady</b>	<b>28 038</b>	<b>137 719</b>
z toho - kurzové straty	17 497	110 337
z toho - kurz. straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	2 108	51 469
- ostatné významné položky finančných nákladov	10 541	27 382
z toho - predané cenné papiere a podiely	-	-
- ostatné fin. náklady	10 541	27 382

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (vlastné výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	17 043 596	17 050 063	227 678	31 689	175 854	135 566
ČR	1 407 177	1 340 639				
iné						
<b>Spolu</b>	<b>18 846 773</b>	<b>18 390 702</b>	<b>227 678</b>	<b>31 689</b>	<b>175 854</b>	<b>135 566</b>

### Článok V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	10 764 272	10 370 794
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

### Článok VI

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

- nenastali také skutočnosti

### Článok VII

#### *Transakcie so spriaznenými osobami*

#### **Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

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

#### **1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

##### **a) Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi ÚJ a spriaznenými osobami**

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

##### **b) Charakteristika transakcie**

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba  a	Kód druhu obchodu  b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie  c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  d
Frucona Košice a.s. (nákup zásob)	01	5 935	6 265
Frucona Košice a.s. (nákup služieb)	03	1 006 091	877 201
Frucona Košice a.s. (licencie nákup)	05	123 574	137 000
Frucona Košice a.s. (predaj zásob)	02	21 508 983	23 743 685
Frucona Košice a.s. (predaj služieb)	03	31 495	15 936
Hydree Fin.Slovakia a.s. (nákup služieb)	01	1 311 138	1 266 374
Hydree Fin.Slovakia a.s. (nákup mater.)	02	0	3 192
Hydree Fin.Slovakia a.s. (predaj služieb)	03	16 021	10 300

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

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

### Článok VIII Ostatné informácie

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

## Článok IX

### Prehľad o pohybe vlastného imania

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 880				663 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	100 223	20 500			120 723
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 388				66 388
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 076 352	825 095	780 030		15 121 417
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	825 095		35 167		789 928
Vyplatené dividendy		780 030	780 030		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 880				663 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	99 661	562			100 223
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 388				66 388
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 069 920	1 743 540	1 737 108		15 076 352
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 743 540		918 445		825 095
Vyplatené dividendy		1 737 108		1 737 108	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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

## Článok X Prehľad peňažných tokov

### Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>1 035 911</b>	<b>1 045 071</b>
<b>A. 1.</b>	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	<b>+ 86 650</b>	<b>+ 9 508</b>
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+ 45 048	+42 055
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 (+/-)		
edA. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	+ 28 226	27 057
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	+ 893	- 418
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	+ 62 474	+ 25 681
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		38 415
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 58 554	
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	+ 8 563	+ 7 662
<b>A. 2.</b>	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	<b>- 755 827</b>	<b>+ 1 686 793</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 828 752	+ 3 338 192
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+ 140 084	- 2 345 277
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 67 159	+ 693 878
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>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.)</b>	<b>+ 366 734</b>	<b>+ 2 741 372</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	+ 58 554	+ 38 415
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 (-)	- 56 148	
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>+ 369 140</b>	<b>+ 2 779 787</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		- 506 538
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>+ 369 140</b>	<b>+ 2 273 249</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 146 252	- 74 323
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 (-)	+ 100 295	+ 91 954
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	+ 7 090	+ 5 800
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>- 38 867</b>	<b>+ 23 431</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
<b>C. 1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>	<b>+ 20 501</b>	<b>+ 562</b>
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	+ 20 501	+ 562
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 (-)		
<b>C. 2.</b>	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
<b>C. 3.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
<b>C. 4.</b>	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-780 029	-1 737 109
<b>C. 5.</b>	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
<b>C. 6.</b>	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
<b>C. 7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>- 759 528</b>	<b>- 1 736 547</b>
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 429 255	+ 560 133
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 815 546	4 255 413
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 386 291	4 815 546
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 386 291	4 815 546

Poznámky Úč PODV 3-01

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

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