

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK**A. Informácie o účtovnej jednotke****Informácie o účtovnej jednotke - text****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ZVL AUTO spol. s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24. februára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 13. apríla 1993 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 1020/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj a výroba valivých ložísk, ich komponentov (súčastí) a príslušenstva
- vývoj a výroba strojných súčastí, špeciálnych nástrojov, montáž a demontáž strojných súčiastok - práce priemyselnej povahy
- tepelné spracovanie a povrchové úpravy strojných súčastí
- vývoj a výroba strojov a zariadení s mechanickým pohonom a kovoobrábanie
- kúpa a predaj ložísk, strojov, nástrojov, náradia, ich súčastí a príslušenstva, strojných zariadení, ocele, brusiva, ropných produktov, potravinárskych výrobkov
- konzultačné služby
- cestná motorová doprava
- prevádzkovanie závodných jedální
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení v odbore všeobecné lekárstvo

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**Informácie o použitých účtov. zásadách a účtov. metódach - text 1**

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2013 v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení zmien, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení zmien a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č. 4455/2003-92) v znení zmien. V súvislosti so zmenou legislatívnych predpisov došlo s účinnosťou od 1.1.2008 k zmene kurzovania preddavkov k 31.12.2008.

2. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich plnenia.

3. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia.

4. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný :

- a) dlhodobý nehmotný majetok, obstaraný kúpou, je oceňovaný obstarávacou cenou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok, obstaraný vlastnou činnosťou, je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou, a to v prípade, ak sú vlastné náklady, t. j. skutočné priame náklady a výrobná réžia vyššie ako táto cena; v priebehu roka sa takýto prípad nevyskytol,
- c) dlhodobý nehmotný majetok, obstaraný iným spôsobom, je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou; v priebehu roka sa takýto prípad nevyskytol,
- d) dlhodobý hmotný majetok, obstaraný kúpou, je oceňovaný obstarávacou cenou,
- e) dlhodobý hmotný majetok, vytvorený vlastnou činnosťou, je oceňovaný skutočnými vlastnými nákladmi výroby;
- f) dlhodobý hmotný majetok, obstaraný iným spôsobom, je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou; v priebehu roka sa takýto prípad nevyskytol,

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

- g) dlhodobý finančný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou, pri rovnakom druhu je pri zúčtovaní do nákladov používaná metóda FIFO,
- h) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, v členení na cenu obstarania a vedľajšie náklady, ktoré sa mesačne zúčtovávajú do nákladov podľa stanoveného vzorca v predpise spoločnosti,
- i) zásoby nedokončenej výroby sú oceňované skutočnými priamymi nákladmi, výrobky sú oceňované skutočnými vlastnými nákladmi výroby,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou,
- k) spoločnosť nemá činnosť charakteru zákazkovej výroby,
- l) pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou,
- m) peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou, krátkodobé cenné papiere obstarávacou cenou,
- n) účty časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované menovitou hodnotou,
- o) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú oceňované menovitou hodnotou,
- p) časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované menovitou hodnotou,
- q) deriváty sú oceňované obstarávacou cenou; takýto prípad sa však nevyskytol,

Informácie o použitých účtov. zásadách a účtov. metódach - text 2

5. Následné oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je:

- a) pri ocenení podielov v ovládanej osobe a v spoločnosti s podstatným vplyvom sa použije metóda vlastného imania,
- b) ostatné cenné papiere, deriváty a majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa k 31.12. oceňujú reálnou hodnotou, ktorá sa rovná trhovej cene.

6. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát, vrátane kurzových rozdielov pri prekurzovaní položiek majetku a záväzkov. Pri kúpe a predaji cudzej meny za EUR menu bol používaný kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

7. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Na základe toho sa účtuje o rezervách alebo opravných položkách.

8. Opravné položky sa tvoria:

- a) k poskytnutým preddavkom na obstaranie dlhodobého majetku, u ktorých je riziko nevymožiteľnosti,
- b) k zásobám bez obratu podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja vo výške 10% zo skladovej ceny,
- c) k pohládkam nad 1080 dní vo výške 100 % pri zohľadnení uzatvorených splátkových kalendárov, dohôd o splácaní a platieb po 31.12.2013.

9. Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť.

10. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.

11. Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti. Účtovné odpisy sú stanovené odpisovými sadzbami, ktoré platia pre dlhodobý majetok od dátumu jeho zaradenia do užívania, v prvom roku sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia.

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

12. Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú nasledovné:

Životnosť	Ročná odpisová sadzba v 1. roku	Ročná odpisová sadzba v ost. Rokoch
Budovy a stavby 40 rokov	1,5 %	2,5 %
Potrubia, vedenia tepla a energií 30 rokov	1,4 %	3,4 %
Ventilátory 15 rokov	3,4 %	6,9 %
Dopravné prostriedky 8 rokov	6,2 %	13,4 %
Inventár 4 roky	14,2 %	28,6 %

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku neboli uplatnené v plnej výške podľa príslušných odpisových sadzieb, ale pomerovo, vzhľadom na reálne percento zmienosti.

Daňové odpisy sú rozdielne od účtovných. Pri dlhodobom hmotnom majetku sa uplatňuje rovnomerný spôsob odpisovania. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje 4 roky pri použití sadzby 14,20% pre prvý rok odpisovania a 28,60% pre zostávajúce roky odpisovania.

Informácie o použitých účtov.zásadách a účtov. metódach - text 3

13. Daň z príjmov sa počíta vo výške 19 % 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. od 1.1. 2003 používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov. Používa sa sadzba dane z príjmov, ktorá sa bude uplatňovať v budúcom období, čo je 19%. Zostatky k 1.1., u ktorých sa použila iná sadzba dane, sa na novú sadzbu prepočítajú. Tie súvahové položky, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. Odloženú daňovú pohľadávku spoločnosť v roku 2013 netvorila, nakoľko nepredpokladá v budúcnosti dosiahnuť taký základ dane, ktorý umožní jej vyrovnanie.

14. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky - tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

15. Majetok využívaný na základe finančného leasingu, ktorý sa začal pred 1.1.2004, sa v súvahe nevykazuje a spoločnosť ZVL AUTO spol. s r.o. ho ani neodpisuje. Je vedený na podsúvahom účte. Majetok využívaný v spoločnosti ZVL AUTO spol. s r.o. na základe finančného leasingu, ktorý sa začal po 1.1.2004, sa v súvahe vykazuje ako u nájomcu a v spoločnosti ZVL AUTO spol. s r.o. sa aj odpisuje.

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	17079.00	58750.00
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13)</i>	22711.00	312925.00
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	597535.00	494181.00
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 (+)	0.00	0.00
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0.00	0.00
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-2441.00	-2829.00
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-603.00	-59009.00
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2289.00	-5752.00
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0.00	0.00
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	70.00	0.00
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6.00	-12.00
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-3123.00	-11509.00
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	4742.00	25103.00
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	5878.00	78605.00
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 (+/-)	-581630.00	-205853.00
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu prac.kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obež.majetkom a krátkod.záväzkami s výnimkou položiek obež.majetku, ktoré sú súčasťou peňaž.prostriedkov a peňaž.ekvivalentov, na výsledok hosp.z bež.činnosti</i>	208395.00	-156125.00
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	615974.00	792358.00
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-318796.00	-681905.00
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-88783.00	-266578.00
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0.00	0.00
	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.)		
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	6.00	12.00
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-70.00	0.00
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0.00	0.00
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0.00	0.00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	248121.00	215562.00
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2.00	-2.00
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0.00	0.00
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0.00	0.00
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	248119.00	215560.00
	Peňažné toky z investičnej činnosti	0.00	0.00
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-620.00	-5382.00

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-221045.00	-154008.00
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 (-)	-67135.00	0.00
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0.00	0.00
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	9900.00	109597.00
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 (+)	0.00	0.00
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0.00	0.00
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0.00	0.00
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0.00	0.00
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0.00	0.00
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0.00	0.00
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0.00	0.00
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 (-)	0.00	0.00
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 (+)	0.00	0.00
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0.00	0.00
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0.00	0.00
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0.00	0.00
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0.00	0.00
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0.00	0.00
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-278900.00	-49793.00
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i>	0.00	0.00
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0.00	0.00
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0.00	0.00
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0.00	0.00
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0.00	0.00
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0.00	0.00
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0.00	0.00
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0.00	0.00
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0.00	0.00
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C.2.1. až C.2.9.)</i>	0.00	0.00
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0.00	0.00
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0.00	0.00

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)	0.00	0.00
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 (-)	0.00	0.00
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0.00	0.00
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0.00	0.00
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0.00	0.00
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 (+)	0.00	0.00
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 (-)	0.00	0.00
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0.00	0.00
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0.00	0.00
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0.00	0.00
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0.00	0.00
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0.00	0.00
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0.00	0.00
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0.00	0.00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	0.00	0.00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-30781.00	165767.00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	55162.00	6908.00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci ÚO pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	24381.00	55162.00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0.00	0.00
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	24381.00	55162.00