

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a založenie spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky : KYSUCA s.r.o., Ul. Matice slovenskej 620,
Kysucké Nové Mesto
IČO : 31 593 488
Dátum založenia účtovnej jednotky : 16.07.1993
Dátum vzniku účtovnej jednotky : 14.10.1993
Účtovná jednotka je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline oddiel: Sro,
vložka číslo 1446/L

2. Hospodárske činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú :

- výroba a rozvod tepla,
- správa a údržba bytového fondu v rozsahu voľných živností, vodoinštalatérstva a kúrenárstva,
- montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických elektrických zariadení

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	46
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Neobmedzené ručenie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach (účtovných jednotkách).

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2013 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.

Účtovná závierka bola zostavená dňa 05. 03. 2014.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31.12. 2012 , za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.06.2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31.12.2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín Obchodného registra Žilina dňa 08. 07. 2013. Neúplná riadna individuálna účtovná závierka za obdobie 01.01.2012 do 31.12.2012 bola zverejnená v Obchodnom vestníku dňa 18.07.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 13.08.2008 schválilo spoločnosť Audit consults s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2013 bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 účtovná jednotka neúčtovala o žiadnych opravách významných chýb minulých účtovných období.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka jednotlivé zložky majetku a záväzkov oceňuje takto :

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** tento majetok účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou.
- b) **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** oceňuje účtovná jednotka obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (napr. preprava, montáž a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky s cudzích zdrojov.
- c) **Zásoby obstarané kúpou** oceňuje účtovná jednotka obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.
- d) **Pohľadávky** pri ich vzniku oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou. Zníženie hodnoty sporných pohľadávok vyjadruje účtovná jednotka tvorbou opravných položiek k pohľadávkam.
- e) **Peňažné prostriedky a ceniny** – oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou.
- f) **Krátkodobý finančný majetok – emisné kvóty** – o bezodplatnom pripísaní proporčného podielu emisných kvót na účet kvót, účtuje účtovná jednotka v deň ich pripísania v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou na ťarchu vytvoreného účtu v účtovnej skupine krátkodobý finančný majetok a v prospech účtu výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období uskutočňuje účtovná jednotka v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.
- g) **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** – ocenenie menovitou hodnotou, účtovná jednotka ich vykazuje vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- h) **Záväzky, vrátane rezerv**
Záväzky pri ich vzniku oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou, **rezervy** sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, preto ich účtovná jednotka oceňuje v očakávanej výške záväzku.
- i) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – účtovná jednotka ich vykazuje vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) **Odložená daň z príjmov** – pri výpočte odloženej dane z príjmov použije účtovná jednotka sadzbu dane z príjmov, o ktorej sa dá predpokladať, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane z príjmov. Odložená daň z príjmov sa vzťahuje na :
 - a) dočasné hodnoty medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
 Odložená daň z príjmov k 31.12.2013 je vypočítaná z dočasných zdaniteľných rozdielov a odpočítateľných dočasných rozdielov s použitím sadzby dane 22 %.
- k) **Splatná daň z príjmov** – je vypočítaná z výsledku hospodárenia pred zdanením, po úprave o zvýšené a znížené sumy podľa zákona o dani z príjmov s použitím sadzby dane 23 %.
- l) **Náklady a výnosy** účtuje účtovná jednotka do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období účtuje účtovná jednotka ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia. Náhrady vynaložených nákladov predchádzajúcich účtovných období účtuje účtovná jednotka do výnosov bežného účtovného obdobia.

3. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka za dlhodobý nehmotný majetok považuje tie zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 eur v jednotlivom prípade a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 2 400 eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby.

V roku 2013 nebol v účtovnej jednotke obstaraný nehmotný majetok, ktorého ocenenie bolo vyššie ako 2 400 eur.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Účtovné odpisy sú rovnomerné. Percentuálna ročná odpisová sadzba, počet mesiacov odpisovania, počet rokov odpisovania vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku v účtovnej jednotke začína mesiacom zaradenia dlhodobého hmotného majetku do užívania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 eur a nižšia, účtuje účtovná jednotka ako o zásobách. Po vyskladnení zásob vedie takýto majetok účtovná jednotka v operatívnej evidencii.

Technické zhodnotenie vykonané na najatom majetku a odpisované nájomcom odpíše účtovná jednotka v priebehu nájmu. Pozemky sa neodpisujú.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Účtovné odpisy		Daňové odpisy	
	Doba odpisovania v rokoch	Odpisová sadzba, doba odpisovania v mesiacoch	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis
Stavby	40	2,5 %	20	1/20
Dopravné prostriedky	4	25 %	4	1/4
Stroje na spracovanie dát, kopírovacie stroje	4	28,6 %	4	1/4
Meracie, kontrolné, testovacie a iné prístroje a zariadenia	4	25 %	4	1/4
Elektromotory	12	8,3 %	12	1/12
Zariadenia na váženie – mostová váha	6	72 mesiacov	6	1/6
Súbor hnuiteľných vecí	6	72 mesiacov	6	1/6
Stroje a zariadenia na špeciálne účely- teleskopický manipulátor	6	72 mesiacov	6	1/6
Technické zhodnotenie vykonané na najatom majetku a odpisovanom nájomcom - kotol	14,5	174 mesiacov	6	1/6
Technické zhodnotenie vykonané na najatom majetku a odpisovanom nájomcom – stavebná časť	14,5	174 mesiacov	6	1/6
Telekomunikačné systémy	4	48 mesiacov	4	1/4

4. Dotácie

O nároku na dotáciu účtuje účtovná jednotka v prípade, ak je takmer isté, že sú splnené všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že dotácia bude poskytnutá.

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého hmotného majetku vykazuje účtovná jednotka ako výnosy budúcich období, a ktoré rozpúšťa v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého hmotného majetku do výnosov z hospodárskej činnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku v bežnom účtovnom období a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období je uvedený v nasledujúcich tabuľkách č. 1 a č. 2 :

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 190	267 859	1 112 919			56 111			1 461 079
Prírastky									
Úbytky			1 613						1 613
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	24 190	267 859	1 111 306			56 111			1 459 466
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		93 457	601 059			56 111			750 627
Prírastky		11 121	68 705						79 826
Úbytky			1 613						1 613
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		104 578	668 151			56 111			828 840
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 190	174 402	511 860						710 452
Stav na konci účtovného obdobia	24 190	163 281	443 155						630 626

V roku 2013 úbytky dlhodobého hmotného majetku vo výške 1 613 Eur predstavujú vyradenie počítača s príslušenstvom s nulovou zostatkovou hodnotou. Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo, účtovná jednotka môže s majetkom voľne nakladať.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 190	267 859	1 112 919			56 111			1 461 079
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	24 190	267 859	1 112 919			56 111			1 461 079
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		82 336	527 525			56 111			665 972
Prírastky		11 121	73 524						84 655
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		93 457	601 059			56 111			750 627
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 190	185 523	585 394						795 107
Stav na konci účtovného obdobia	24 190	174 402	511 860						710 452

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh poistenia	Predmet poistenia	Výška poistného	Poistná suma
Poškodenie vecí pre prípad požiaru, výbuchu, blesku, víchrice, krupobitia, náraz alebo zrútenie lietadla, voda z vodovodných zariadení, živel, ostatné udalosti, krádež, vandalizmus	výrobné a prevádzkové zariadenia, stavby	2 048	1 650 285
Poškodenie, zničenie, krádež, havária motorových vozidiel, úraz	dopravné prostriedky	970	82 691
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	dopravné prostriedky	930	
Lom stroja	výrobné a prevádzkové zariadenia	2 369	986 988
Združený živel, odcudzenie, vandalizmus	najatý majetok	1 740	3 838 754
Zodpovednosť za škodu podnikateľa		758	149 373
SPOLU :		8 815	

3. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia zobrazuje nasledujúca tabuľka :

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	251	426		231	446
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	51 981				51 981
Pohľadávky spolu	52 232	426		231	52 427

Opravné položky k pohľadávkam v bežnom účtovnom období boli vytvorené k pohľadávkam za dodávku tepla v prípade tých dlžníkov, o ktorých účtovná jednotka predpokladá, že pohľadávky sú rizikové. Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam postupovala účtovná jednotka v súlade s internými predpismi.

4. Veková štruktúra pohľadávok

V položke pohľadávky z obchodného styku v lehote splatnosti vykazuje účtovná jednotka pohľadávky z dodávky tepla za mesiac december 2013 splatné v mesiaci január nasledujúceho roka; po lehote splatnosti sú vykázané pohľadávky z dodávky tepla minulého účtovného obdobia (roku 2012) a pohľadávky z dodávky tepla a podnájomu bežného účtovného obdobia vo výške 13 737 Eur.

Iné pohľadávky – pohľadávka vo výške 51 346 Eur je pohľadávkou voči osobe, ktorá spôsobila škodu inej účtovnej jednotke.

Vekovú štruktúru pohľadávok za bežné účtovné obdobie uvádza nasledovná tabuľka :

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
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	99 277	14 049	113 326
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	9 994		9 994
Iné pohľadávky	144	52 001	52 145
Krátkodobé pohľadávky spolu	109 415	66 050	175 465

5. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Informácie uvedené v tabuľke č. 1 sú informáciami, ktoré súvisia s vykázaním peňazí v pokladnici a na účtoch v bankách účtovnej jednotky. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať. Tabuľka č. 2 obsahuje informácie o emisných kvótach pridelených účtovnej jednotke dňa 29.01.2014 na rok 2013 v objeme 9 282 t, pre ktorých ocenenie použila účtovná jednotka referenčnú cenu platnú v deň pripísania emisných kvót, ktorá pre dátum 24.01.2014 bola 5,44 EUR. Uvedená cena bola pre ocenenie emisných kvót použitá z toho dôvodu, že Európska komisia schválila dňa 17.01.2014 Národnú alokačnú tabuľku pre Slovenskú republiku, čím formálne umožnila pridelovanie kvót prevádzkovateľom.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 171	3 315
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	454 807	469 546
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	509 472	472 861

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty		50 494			50 494
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu		50 494			50 494

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Položka časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :		39
Licencia na používanie systému – antivírus, literatúra		39
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :	4 366	5 207
náklady na poistenie majetku – nasledujúce účtovné obdobie	3 554	3 584
Náklady na predplatné – odborná literatúra	304	778
Ostatné náklady – hovorné, internet, udržiavací poplatok programov a pod.	508	845
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :	28 189	27 542
Vyúčtovanie dodávky tepelnej energie, obstarávateľskej činnosti bežného účtovného obdobia prijaté v nasledujúcom účtovnom období	28 189	27 542

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Informácie o rezervách

Prehľad o tvorbe, použití a zrušení rezerv v bežnom účtovnom období uvádza tabuľka č. 1, tabuľka č. 2 uvádza prehľad rezerv za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012) :

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:	11 671	1 781		599	12 853
Rezerva na zamestnanecké požitky – odchodné do dôchodku	11 671	1 781		599	12 853
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 954	40 917	16 796	1 541	48 534
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 818	19 484	14 057	25	21 220
Rezerva na nevyfakturované dodávky		153			153
Rezerva na overenie, zverejnenie účtovnej závierky, výročnej správy	2 274	2 147	2 147	127	2 147
Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia (§ 30b Postupy účtovania)		16 233			16 233
Rezerva na zúčtovanie zdravotného poistenia	1 389	2 900		1 389	2 900
Rezerva na zamestnanecké požitky – odchodné do dôchodku	6 473		592		5 881

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 427	1 794		2 550	11 671
Rezerva na zamestnanecké požitky – odchodné do dôchodku	12 427	1 794		2 550	11 671
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 315	21 302	46 341	322	25 954
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 705	14 500	14 208	179	15 818
Rezerva na nevyfakturované dodávky	100		100		
Rezerva na overenie, zverejnenie účtovnej závierky, výročnej správy	2 200	2 274	2 075	125	2 274
Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia (§ 30b Postupy účtovania)	26 570		26 570		
Rezerva na zúčtovanie zdravotného poistenia	1 480	1 389	1 480		1 389
Rezerva na zamestnanecké požitky – odchodné do dôchodku	5 260	3 139	1 908	18	6 473

3. Závazky

V časti dlhodobé záväzky položka záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov vykazuje účtovná jednotka odložený daňový záväzok, v položke záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov vykazuje záväzky zo sociálneho fondu.

V časti krátkodobé záväzky vykazuje účtovná jednotka záväzky z obchodného styku vo výške 219 215 Eur, záväzky voči zamestnancom vo výške 23 208 Eur a záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 17 130 Eur.

Účtovná jednotka nemá také záväzky, ktoré by boli zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	106 635	123 227
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	87 506	107 135
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 129	16 092
Krátkodobé záväzky spolu	266 411	336 152
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	265 664	336 152
Záväzky po lehote splatnosti	747	

4. Odložený daňový záväzok

Vznik odloženej daňovej pohľadávky súvisí s odpočítateľnými dočasnými rozdielmi účtovnej jednotky, ktoré budú v budúcich obdobiach tvoriť odpočítateľné položky od základu dane z príjmov – vytvorené nezákonné opravné položky a rezervy. Účtovná jednotka k 31.12.2013 účtovala na účte 481 o rozdiel odloženej daňovej pohľadávky a rozdiel odloženého daňového záväzku.

Odložený daňový záväzok súvisí so zdaniteľnými dočasnými rozdielmi účtovnej jednotky, ktoré v budúcich obdobiach budú v účtovnej jednotke tvoriť pripočítateľné položky k základu dane z príjmov – zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku, zaplatené úroky z omeškania, zmluvné pokuty. Konečný stav účtu 381 k 31.12.2013 predstavuje celkový výsledok odloženého daňového záväzku vo výške 87 506 eur.

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	471 139	536 934
odpočítateľné		
zdaniteľné	471 139	536 934
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	73 384	71 129
odpočítateľné	74 040	71 764
zdaniteľné	656	635
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	16 289	16 506
Uplatnená daňová pohľadávka	- 217	12 744
Zaúčtovaná ako náklad	- 217	12 744
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	103 795	123 641
Zmena odloženého daňového záväzku	- 19 845	8 084
Zaúčtovaná ako náklad	- 19 845	8 084
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Sociálny fond

Časť sociálneho fondu tvorí účtovná jednotka povinne na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde a časť tvorí aj prídelom zo zisku. Sociálny fond sa čerpá na sociálne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v účtovnej jednotke v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sú znázornené v nižšie uvedenom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 092	13 885
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 804	3 779
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 000	2 100
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 804	5 879
Čerpanie sociálneho fondu	3 767	3 672
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 129	16 092

6. Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Položka časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :	135 476	119 618
prijatý nenávratný finančný príspevok a jeho zúčtovanie	101 215	119 618
bezodplatne pripísané emisné kvóty a ich zúčtovanie	34 261	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho :	18 442	18 403
prijatý nenávratný finančný príspevok a jeho zúčtovanie, vopred prijaté platby na služby	18 442	18 403

Prijatý nenávratný finančný príspevok na financovanie časti obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku (nenávratný finančný príspevok bol poskytnutý vo výške 25,2 % z nákladov na obstaranie dlhodobého hmotného majetku) zaúčtovala účtovná jednotka na účet 384 – Výnosy budúcich období. Počas doby odpisovania dlhodobého hmotného majetku účtuje účtovná jednotka o rozpúšťaní do výnosov bežného účtovného obdobia vo výške 25,2 % z účtovného odpisu dlhodobého hmotného majetku. Zostatok účtu výnosy budúcich období dlhodobé predstavuje sumu v o výške 101 215 Eur. Súčasťou výnosov budúcich období je aj suma zodpovedajúca bezodplatne pripísaným emisným kvótam. Zostatok účtu výnosy budúcich období krátkodobé predstavujú sumu 18 403 Eur, ktorá sa zahrnie do výnosov bežného účtovného obdobia v roku 2014.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za výkony a služby účtovnej jednotky

Prehľad o tržbách podľa jednotlivých druhov je uvedený v nasledujúcom prehľade. Oblasťou odbytu výkonov a služieb poskytovaných účtovnou jednotkou je Slovenská republika.

Výkon , poskytnutá služba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výkon správy bytov a nebytových priestorov vrátane obstarávateľskej činnosti	192 995	187 146
Dodávka tepelnej energie	2 799 207	3 020 015
Ostatné činnosti	11 767	4 848
SPOLU :	3 003 969	3 212 009

2. Výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o významných výnosoch z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :	39 439	23 703
náhrada nákladov voči poisťovni	495	992
zúčtovanie časového rozlíšenia emisných kvót	16 233	
zúčtovanie výnosov vo výške odpisov	18 403	19 607
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 308	3 104

V položke zúčtovanie časového rozlíšenia emisných kvót je vykázané použitie bezodplatne pridelených emisných kvót v časovej a vecnej súvislosti z dôvodu tvorby rezervy v súvislosti so splnením povinnosti odovzdania emisných kvót.

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 003 969	3 212 009
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	39 491	23 790
Čistý obrat celkom	3 043 460	3 235 799

V položke tržby z predaja služieb sú uvedené aj tržby z predaja tepla.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Opis a sumy významných položiek nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti a finančných nákladov je uvedený v nasledovnom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho :	444 720	417 252
náklady na opravy a udržiavanie	142 727	91 942
náklady na cestovné a reprezentáciu	924	1 230
náklady telekomunikačného styku	6 811	6 788
náklady na právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 195	6 175
náklady na služby výpočtovej techniky	4 757	10 850
náklady na školenia, semináre	1 757	1 397
náklady na poštovné služby	15 057	11 560
náklady na nájomné	106 743	135 859
náklady na odvod odpadových vôd, zrážkové vody	106 103	109 011
náklady na revízie, zákonné prehliadky	38 139	32 222
náklady na ostatné služby rôzneho charakteru	16 507	10 218
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho :	26 459	9 912
tvorba rezervy na vypustené emisie	16 233	
náklady na poistenie majetku	8 815	8 819
náklady z hospodárskej činnosti ostatné rôzneho charakteru	1 411	1 093
Významné položky finančných nákladov, z toho :	850	4 639
bankové poplatky a bankové služby	850	1 912
úroky z bankového úveru		2 727

2. Opis a celkovú sumu nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom uvádza nasledovný prehľad :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 048	2 274
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 048	2 274
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie k odloženým daniam sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 740	2 870
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 4 718	21 502
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	260 333	x	x	348 432	x	x
teoretická daň	x	59 877	23	x	66 202	19
Daňovo neuznané náklady	72 306	16 630	6,39	127 559	24 236	6,96
Výnosy nepodliehajúce dani	20 380	4 687	1,80	22 234	4 224	1,21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	312 259	71 819	27,59	453 757	86 214	24,74
Splatná daň z príjmov	x	71 829	27,59	x	86 230	24,75
Odložená daň z príjmov	x	- 19 629	- 7,53	x	-4 659	-1,34
Celková daň z príjmov	x	52 200	20,05	x	81 571	23,41

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	5 490 451	5 404 178
Odpísané pohľadávky	72 332	72 600
Iné – drobný hmotný majetok	53 460	63 426

Účtovná jednotka má v nájme (operatívny prenájom) energetické zariadenia na výrobu, rozvod a dodávku tepelnej energie od spriaznenej osoby. Takýto majetok vedie v podsúvahovej evidencii. V roku 2013 došlo k pohybu tohto majetku a to :

zaradenie majetku do podsúvahovej evidencie v hodnote 90 148 eur
 vyradenie majetku z podsúvahovej evidencie v hodnote 3 875 eur

V podsúvahovej evidencii vedie účtovná jednotka aj drobný majetok, ide o taký majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 eur a nižšie.

Odpísané pohľadávky sú súčasťou podsúvahovej evidencie účtovnej jednotky z toho dôvodu, že pohľadávky vymáha účtovná jednotka v exekučných konaniach.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVISIACICH S PREDMETOM ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY – SPRÁVA BYTOV A NEBYTOVÝCH PRIESTOROV

V súlade s § 8 zákona č. 182/1993 Z. z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších predpisov vykonáva účtovná jednotka činnosť správcu na základe uzatvorených zmlúv o výkone správy medzi účtovnou jednotkou a vlastníckmi bytov a nebytových priestorov.

Činnosť správcu spočíva najmä v obstarávaní služieb a tovarov pre zabezpečenie prevádzky, údržby, opráv a udržiavania spoločných častí domu, spoločných zariadení domu, služieb spojených s užívaním bytu alebo nebytového priestoru v dome a iných činností, ktoré sú predmetom dohody medzi vlastníckmi a správcou.

Vzhľadom na to, že majetok vlastníckov nie je súčasťou majetku správcu, vedie účtovná jednotka takýto majetok osobitne v účtovníctve. O majetku a záväzkoch vlastníckov účtuje účtovná jednotka v účtovníctve na vlastných účtoch vytvorených účtovnou jednotkou pre tento účel a tieto účty nie sú súčasťou výkazov účtovnej závierky spoločnosti KYSUCA s.r.o..

Prehľad o stave majetku a záväzkov vlastníckov v správe účtovnej jednotky je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok spolu , z toho :	2 972 168	3 021 235
Peniaze	299	9
Účty v bankách	1 123 287	1 020 282
Pohľadávky z obchodného styku - krátkodobé	1 848 582	2 000 944
Záväzky spolu, z toho :	2 872 168	3 021 235
Záväzky z obchodného styku - krátkodobé	2 198 057	2 249 212
Dlhodobé záväzky	774 111	772 023

Súčasťou položky pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé sú aj pohľadávky za nakúpené dodávky plnení spojených s užívaním bytov pre ich vlastníckov, ktoré v priebehu bežného účtovného obdobia sa kumulujú na

účte pohľadávok a v nasledujúcom účtovnom období najneskôr v termíne do 31. 05. je povinnosťou správcu, aby tieto vyúčtoval v porovnaní s prijatými úhradami za plnenia spojené s užívaním bytov. Stav týchto pohľadávok k 31.12.2013 predstavuje sumu vo výške 1 742 213 Eur. Rovnako prijaté úhrady za plnenia spojené s užívaním bytov sa kumulujú v priebehu bežného účtovného obdobia na účte záväzky z obchodného styku – krátkodobé. Stav týchto záväzkov k 31.12.2013 predstavuje sumu vo výške 2 115 867 Eur.

Vyúčtovanie úhrad za plnenia za rok 2012 správca vykonal v termíne do 31.05.2013.

Ako dlhodobé záväzky sú vykázané prijaté preddavky do fondov prevádzky, údržby a opráv domov, o ktorých použití rozhodujú vlastníci bytov na schôdzi vlastníkov.

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

Po dni 31.12.2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo v účtovnej jednotke k zmene spoločníkov spoločnosti. Valné zhromaždenie spoločnosti na mimoriadnom zasadnutí dňa 13.01.2014 vydalo súhlas na prevody obchodných podielov piatich spoločníkov spoločnosti na nového spoločníka Kysucká energetická, s.r.o. , Vilová 2, Bratislava, v dôsledku čoho došlo k zmene spoločníkov takto :

Mesto Kysucké Nové Mesto,

Kysucká energetická, s.r.o. Bratislava.

Zmena spoločníkov bola dňa 25. 01. 2014 vykonaná zápisom v obchodnom registri.

Iné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva po 31.12.2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky v účtovnej jednotke nenastali.

L. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 972				6 972
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 064				64 064
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	58 873			1 000	59 873
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	80 463				80 463
Nerozdelený zisk minulých rokov	470 483		325 933	232 861	377 411
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	266 861	208 133	33 000	- 233 861	208 133
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Základné imanie spoločnosti je vytvorené peňažnými vkladmi spoločníkov spoločnosti a predstavuje 6 972 EUR, rozsah splatenia 6 972 EUR. Zmeny vlastného imania ovplyvnilo rozdelenie výsledku hospodárenia bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia (rok 2012) vid'. časť G. Informácie o údajoch na strane pasív tabuľka č. 1 a rozdelenie nerozdeleného zisku minulých rokov medzi spoločníkov vo výške 325 933 Eur. V položke vlastného imania – Štatutárne a iné fondy vykazuje účtovná jednotka výšku prijatých prostriedkov, ktoré zodpovedajú 80 % prostriedkov z vlastného zisku, ktoré účtovná jednotka použila na investície v zmysle Nariadenia vlády č. 145/1993 Z. z. za roky 1993-1994.

V položke – Ostatné kapitálové fondy vykazuje účtovná jednotka výšku prostriedkov, ktoré získala oslobodením od platenia dane z príjmov v zmysle Nariadenia vlády č. 145/1993 Z.z. za roky 1993-1994 a poskytnutý príspevok od úradu práce v roku 1993 vo výške 6 639 Eur.

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	6 972				6 972
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 064				64 064
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	57 873	1 000			58 873
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	80 463				80 463
Nerozdelený zisk minulých rokov	436 483		157 000	191 000	470 483
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	379 755	266 861	188 755	- 191 000	266 861
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Informácie o rozdelení zisku z roku 2012

Prehľad rozdelenia účtovného zisku z roku 2012 je uvedený v tabuľke. V položke iné je vykázaný prídel z rozdelenia účtovného zisku účtovnej jednotky na odmeny zamestnancov účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	266 861
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	3 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	232 861
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	30 000
Spolu	266 861

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV – NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	260 333	348 432
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.7.) (+/-)	96 889	92 044
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	79 825	84 655
A.1.2.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 182	- 756
A.1.3.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 196	51 597
A.1.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov (+/-)	233	2 703
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia výdavkov a výnosov (+/-)	15 897	- 19 664
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+) 562		2 727
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-) 662	- 52	- 87
A.1.7.	Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti		- 29 131
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4.)	109 254	- 6 269
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto(+/-)	79 683	- 26 854
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 26 628	- 8 516
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	106 693	55 670
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	- 50 494	- 26 569
	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.)	466 476	434 207
A.3.	Prijaté úroky. S výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	52	87
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		- 2 727
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	- 325 932	- 352 268
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	- 124 898	- 82 303
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	15 698	- 3 004
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet. až)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet až .)		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	3 037	- 142 948
C.2.1.	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)		- 132 116
C.2.2.	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov	3 037	- 10 832
C.3.	Ostatné položky	17 876	- 920 881
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.3)	20 913	- 1 063 829
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	36 611	- 1 066 833
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	472 861	1 539 694
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	509 472	472 861
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 (+/-)	509 472	472 861

