

## A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

### A. b) Opis hospodárskej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)	24.08.2010
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu	24.08.2010
sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb	24.08.2010
činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov	24.08.2010
vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti	24.08.2010
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	24.08.2010
factoring a forfaiting	24.08.2010
nepravidelná osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktoré majú okrem miesta pre vodiča najviac 8 miest na sedenie	24.08.2010
nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla	24.08.2010
prenájom hnutel'ných vecí	24.08.2010
opravy pracovných strojov	20.12.2011
diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel	20.12.2011

### A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28,60	29,60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29,00	29,00
počet vedúcich zamestnancov		0,00

### A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Komentár :

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov k 31.12.2013.

### A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie :

## E. - Účtovné metódy a zásady

Predpoklad

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

### E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

*Komentár :*

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená podľa slovenských právnych predpisov a to podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Údaje v účtovnej závierke sú uvádzané v EUR.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a Postupov účtovania obsiahnutých v Opatrení MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších predpisov a Opatrení MF SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov na zverejnenie. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Účtovníctvo je vedené v slovenskom štátnom jazyku, na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie.

Účtovný rozvrh je rozpracovaný v súlade s rámcovou účtovnou osnovou. Obsahuje syntetické účty z rámcovej účtovnej osnovy, ku ktorým sú priradené analytické účty.

### E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

#### E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávacia cena	14

*Komentár :*

- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa doby jeho používania a priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 Eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtujú do daňových výdavkov. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.
- V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého hmotného majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
- Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 Eur.

**E. c8) Zásoby obstarané kúpou**

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Materiál na sklade	Obstarávacia cena	32
Tovar na sklade	Obstarávacia cena	36

**Komentár :**

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný tovar.
2. Tovar sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poisťné..). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa vyskádňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
4. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
  - a) náhradné diely a režijné materiály na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
  - b) kancelárske potreby, hygienické čistiace materiály, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novin a periodík
  - c) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

**E. c12) Pohľadávky**

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	Menovitá hodnota	47
Daňové pohľadávky	Menovitá hodnota	53
Iné pohľadávky	Menovitá hodnota	54

**Komentár :**

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
3. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

**E. c13) Krátkodobý finančný majetok**

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Peniaze	Menovitá hodnota	56
Účty v bankách	Menovitá hodnota	57

**Komentár :**

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vkady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery.

<b>E. c14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy</b>		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Náklady budúcich období dlhodobé	Menovitá hodnota	62
Náklady budúcich období krátkodobé	Menovitá hodnota	63
Príjmy budúcich období krátkodobé	Menovitá hodnota	65

*Komentár :*

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

<b>E. c15) Závazky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky</b>		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Rezervy krátkodobé zákonné	Menovitá hodnota	91
Závazky zo sociálneho fondu	Menovitá hodnota	103
Ostatné dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	104
Odložená daňový záväzok	Menovitá hodnota	105
Závazky z obchodného styku krátkodobé	Menovitá hodnota	107
Závazky voči spoločníkom	Menovitá hodnota	112
Závazky voči zamestnancom	Menovitá hodnota	113
Závazky zo sociálneho poistenia	Menovitá hodnota	114
Daňové záväzky	Menovitá hodnota	115
Ostatné krátkodobé záväzky	Menovitá hodnota	116
Krátkodobé finančné výpomoci	Menovitá hodnota	117
Rezervy krátkodobé ostatné	Menovitá hodnota	93
Nevyfakturované dodávky	Menovitá hodnota	109

*Komentár :*

1. Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

2. Rezervy sa vytvárajú na zákonné, zmluvné a mimozmluvné záväzky, ktoré sú dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorých pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických pôžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

<b>E. c16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy</b>		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Výnosy budúcich období krátkodobé	Menovitá hodnota	125

*Komentár :*

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

**E. c19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	Obstarávacía cena	14

Komentár :

**Odpisový plán****Dlhodobý hmotný majetok**

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Samostatné hnutelné veci-služobné vozidlá	4,00	Časová	Rovnomerné	25,00	25,00
Samostatné hnutelné veci-služobné vozidlá	4,00	Časová	Rovnomerné	25,00	33,34

Komentár :

Spoločnosť pre účtovné odpisy postupuje podľa § 27 - rovnomerne odpisuje hmotný majetok.

**F. - Údaje o aktívach****Dlhodobý hmotný majetok****F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok**

Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 917,00	223 267,00						234 184,00
Prírastky			103 988,00				48 065,00		152 053,00
Úbytky			26 243,00						26 243,00
Presuny									

Položka	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
Stav na konci účtovného obdobia		10 917,00	301 012,00				48 065,00		359 994,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		321,00	52 180,00						52 501,00
Prírastky		641,00	76 599,00						77 240,00
Úbytky			26 243,00						26 243,00
Stav na konci účtovného obdobia		962,00	102 536,00						103 498,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 596,00	171 087,00						181 683,00
Stav na konci účtovného obdobia		9 955,00	198 476,00				48 065,00		256 496,00

**F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok**

Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			84 767,00						84 767,00
Prírastky		10 917,00	142 666,00						142 666,00
Úbytky			4 166,00						4 166,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		10 917,00	223 267,00						234 184,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 762,00						12 762,00
Prírastky		321,00	43 584,00						43 905,00
Úbytky			4 166,00						4 166,00
Stav na konci účtovného obdobia		321,00	52 180,00						52 501,00

Položka	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
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00	72 005,00						72 005,00
Stav na konci účtovného obdobia		10 596,00	171 087,00						181 683,00

**F. b) Poistenie majetku**

Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
Zákonné poistenie	služobné motorové vozidlá	01.01.-31.12.	3 408,00	2 737,00
Havarijné poistenie	služobné motorové vozidlá	01.01.-31.12.	8 184,00	7 116,00
Ostatné poistenia		01.01.-31.12.	4 717,00	3 033,00
SPOLU			16 309,00	12 886,00

**F. r) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam**

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	58 056,00	21 034,00	14 134,00		64 956,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	58 056,00	21 034,00	14 134,00		64 956,00

**F. s) Veková štruktúra pohľadávok**

**F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	598 314,00	1 404 916,00	2 003 230,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5 320,00		5 320,00
Iné pohľadávky	774,00		774,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	604 408,00	1 404 916,00	2 009 324,00

**F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	18 615,00	12 361,00
odpočítateľné	0,00	0,00
zdaniteľné	18 615,00	12 361,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	11 643,00	-12 392,00
odpočítateľné	-15 468,00	8 075,00
zdaniteľné	11 643,00	12 392,00
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	22,00	23,00
Odložená daňová pohľadávka	3 238,00	3 557,00
Uplatnená daňová pohľadávka	3 558,00	1 534,00
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	319,00	3 557,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	4 772,00	3 550,00
Zmena odloženého daňového záväzku	1 222,00	1 590,00
Zaúčtovaná ako náklad	1 541,00	1 480,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku 1**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 809,00	4 155,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	125 478,00	146 244,00
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	132 287,00	150 399,00

#### F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Komentár :

Náklady budúcich období:

- dlhodobé: nájomné zásobníka: 149,00 EUR
- krátkodobé: telefónne poplatky: 85,00 EUR
- nájom zásobníka: 22,00 EUR
- poistné: 1 636,00 EUR
- predĺženie kvalifikácie: 117,00 EUR
- ostatné služby: 983,00 EUR
- úroky leasingov: 25,00 EUR
- predplatné časopisu: 124,00 EUR

Príjmy budúcich období:

- krátkodobé: servisné služby nefakturované: 23 994,00 EUR
- garancie: 10 450,00 EUR

### G. - Údaje o pasívach

#### G. a1a) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
	6 000,00		6 000,00	6 000,00	
SPOLU	6 000,00		6 000,00	6 000,00	

#### G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku

##### G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	0,00
Prídel na zvýšenie základného imania	

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>SPOLU</b>	<b>0,00</b>

### G. a3b) Vysporiadanie účtovnej straty

#### G. a3b1) Účtovná strata v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	240 049,00

#### G. a3b2) Vysporiadanie účtovnej straty v bežnom účtovnom období

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	240 049,00
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>SPOLU</b>	<b>240 049,00</b>

### G. b) Rezervy

#### G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	14 441,00	14 004,00	14 441,00		14 004,00
Nevyčerpané dovolenky-odvody 35,2%	5 083,00	4 930,00	5 083,00		4 930,00
Audit a ostatné	4 112,00	4 123,00	4 112,00		4 123,00
Na zľavy a bonusy- nezákonné	4 228,00	5 971,00	4 228,00		5 971,00
Na garančné opravy - nezákonné	11 240,00	8 748,00	2 112,00	9 128,00	8 748,00

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Ostatné	4 769,00	1 480,00	4 769,00		1 480,00

**G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia**

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	7 147,00	14 441,00	7 147,00	0,00	14 441,00
Nevyčerpané dovolenky-odvody 35,2%	2 516,00	5 083,00	2 516,00	0,00	5 083,00
Audit a ostatné	1 739,00	4 112,00	1 633,00	106,00	4 112,00
Na zľavy a bonusy		4 228,00			4 228,00
Na garančné opravy	8 075,00	11 240,00	8 075,00		11 240,00
Ostatné		4 769,00		0,00	4 769,00

**G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Dlhodobé záväzky spolu	788 509,00	785 565,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	788 509,00	785 565,00
Krátkodobé záväzky spolu	2 402 249,00	1 346 619,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 402 249,00	1 258 817,00
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	87 802,00

**G. d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Komentár :

Krátkodobé záväzky:

- z obchodného styku, r. súvahy 107/2 354 676,00 Eur
- nevyfakturované dodávky, r. súvahy 109/ 11,00 Eur
- voči spoločníkom, r. súvahy 112/ 968,00 Eur
- voči zamestnancom, r. súvahy 113/25 200,00 Eur
- zo sociálneho poistenia, r. súvahy 114/17 418,00 Eur
- daňové záväzky a dotácie, r. súvahy 115/3 295,00 Eur
- ostatné záväzky, r. súvahy 116/ 681,00 Eur

Dlhodobé záväzky:

- ostatné dlhodobé záväzky, r. súvahy 104/788 509,00 Eur

**G. f) Údaje o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku**

Komentár :

K 01.01.2011 začiatkový stav na účte 481: 7 Eur / odložená daňová pohľadávka/

Príčiny vzniku:	Odložená daň	Suma
Sadzba dane		
1., Dlhodobý majetok:		
k 31.12.2012: zúčtovanie ZC	odložený daňový záväzok	-12 361,00 Eur
23%           - 2 843 ,00 Eur		
k 31.12.2013: vyššia účtovná ZC ako daňová (majetok spolu)	odložený daňový záväzok	18 614,00 Eur
22 %           4 095,00 Eur		
2., Nevyplatené úroky - Brozman z roku 2011		
22 %           677,00 Eur	odložený daňový záväzok	3 076,00 Eur

Odložený daňový záväzok k 31.12.2013:  
4 772,00 Eur

1. Použitie rezerv na garačné opravy a nedodané príslušenstvá	odložená daňová pohľadávka-11 240,00 Eur
23 %           - 2 585,00 Eur	
2. Tvorba rezerv na garančné opravy	odložená daňová pohľadávka 8 748 ,00 Eur
22%           1 924,00 Eur	
3. Zúčtovanie rezerv na zľavy a bonusy	odložená daňová pohľadávka - 4 228,00 Eur
23%           - 972,00 Eur	
Tvorba rezervy na zľavy a bonusy	odložená daňová pohľadávka 5 971,00 Eur
22%           1 314,00 Eur	

Odložená daňová pohľadávka k 31.12.2013:  
3 238,00 Eur

Zostatok účtu 481 k 31.12.2013: - 1 534,00 Eur

**G. g) Záväzky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0,00	-2 159,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 416,00	5 355,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	4 367,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 416,00	9 722,00
Čerpanie sociálneho fondu	1 241,00	7 563,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 175,00	0,00

Komentár :

**G. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci****G. i2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné úctovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné úctovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Agroservis Svodín s. r. o.	EUR	3	31.12.2015	748 840,00	748 840,00	748 840,00
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Agroservis Svodín s. r. o.	EUR	3	31.12.2014	273 905,00	273 905,00	53 905,00
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	3	31.12.2011			0,00

#### G. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Komentár :

Výnosy budúcich období krátkodobé:  
- servisné služby 12 630,00 Eur

#### G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

Názov položky	Bežné úctovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné úctovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné úctovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredn e predchádzajú ce úctovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredn e predchádzajú ce úctovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredn e predchádzajú ce úctovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	39 573,00	36 960,00		28 074,00	36 725,00	
Finančný náklad	2 930,00	1 334,00		2 502,00	1 238,00	
SPOLU	42 503,00	38 294,00		30 576,00	37 963,00	

## H. - Údaje o výnosoch

#### H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Komentár :

Tržby z predaja tovaru 4 924 540,00 Eur  
 Tržb z predaja služieb 408 132,00 Eur

#### H. d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Komentár :

Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	8 616,00 Eur
Výnosy odpísaných-postúpených pohľadávok	7 532,00 Eur
Výnosy z poisťných udalostí	3 343,00 Eur
Výnosy z prebytkov tovaru na sklade	5 620,00 Eur
Zahraničná DPH	133,00 Eur
Ostatné výnosy postúpeného leasingu	14 981,00 Eur
Výnosy ostatné	7 166,00 Eur

#### H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Komentár :

Výnosové úroky 115,00 Eur

#### H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	408 132,00	398 273,00
Tržby za tovar	4 924 540,00	5 229 786,00
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0,00	63 394,00
SPOLU	5 332 672,00	5 691 453,00

## I. - Údaje o nákladoch

#### I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Komentár :

Ostatné služby:	
telefón a poštovné:	11 394,00 Eur
audit:	3 000,00 Eur
nájomné:	71 516,00 Eur
predvádzanie strojov:	21 854,00 Eur
preprava:	6 543,00 Eur
služby došlé k fakturácii:	28 533,00 Eur
služby informačnej technológie:	12 630,00 Eur
právne služby:	4 743,00 Eur
poplatok WebEye:	7 189,00 Eur
ubytovanie, školenie zamestn.:	4 340,00 Eur
administratívne práce:	20 180,00 Eur
zapožičanie strojov:	12 667,00 Eur
opravy a údržby majetku:	21 124,00 Eur
náklady reprezentácie:	9 331,00 Eur
cestovné:	1 812,00 Eur
reklama, inzercia:	32 300,00 Eur
ostatné služby:	19 315,00 Eur

#### I. b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

##### Komentár :

Zmluvné pokuty a penále 7 568,00 Eur  
 Odpis pohľadávok 7 532,00 Eur  
 Záonné poistenie 3 408,00 Eur  
 Havarijné poistenie 8 184,00 Eur  
 Ostatné poistenie 4 717,00 Eur  
 Rezerva na garančné opravy -380,00 Eur  
 Manká skladových zásob 4 159,00 Eur  
 Ostatné 97,00 Eur

#### I. c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

##### Komentár :

Úroky-finančná výpomoc 28 824,00 Eur  
 Úroky-leasing 2 699,00 Eur  
 Bankové poplatky 513,00 Eur

#### I. e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou, uist'ovacie audítorské služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 000,00	3 000,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 700,00	2 700,00
iné uist'ovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	300,00	300,00
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

**J. - Údaje o daniach z príjmov****J. a) Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov**

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	0,30	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. 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		

**J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	18 752,00			-242 165,00		
teoretická daň		4 313,00	23,00		-46 011,00	19,00
Daňovo neuznané náklady	53 661,00	12 342,00	23,00	90 733,00	17 239,00	19,00
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	38 677,00	8 896,00		0,00	0,00	19,00
Zmena sadzby dane						
Iné	-33 736,00	-7 759,00	23,00	-12 711,00	-2 415,00	19,00
Spolu	0,00	0,00	23,00	-164 143,00	-31 187,00	19,00
Splatná daň z príjmov		22,00	23,00		19,00	19,00
Odložená daň z príjmov		1 541,00	22,00		-2 134,00	19,00
Celková daň z príjmov		1 563,00			-2 115,00	

**J. g) Zmena sadzby dane z príjmov**

Komentár :

Podľa Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov sadzba dane z príjmov podľa §15 na rok 2013 je 23%.

**P. - Prehľad zmien vlastného imania****P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie**

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 000,00				6 000,00
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					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	245,00				245,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	-240 049,00	0,00		-240 049,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-240 049,00	17 190,00	-240 049,00		17 190,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**P. 2) Zmeny vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 000,00				6 000,00
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		245,00			245,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-297,00		-297,00		0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-240 049,00			-240 049,00
Ostatné položky vlastného imania					0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

## U. - Informácie o účtovných jednotkách podľa 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve

### U. c) Údaje o výške dotácií a návratných finančných výpomocí

Komentár :

Spoločnosť bere dotácie zo štátneho rozpočtu cez Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny pod projektom "Podpora vytvárania pracovných miest" v Rimavskej Sobote.

# CASH FLOW

Obchodný názov: Agroservis-Stred s.r.o.

IČO: 45689792

účtovné obdobie: 2013

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
	<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>			
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	01	18 753	-242 164
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+ / -)(súčet A.1.1. až A.1.13.)</b>	<b>02</b>	<b>76 753</b>	<b>92 261</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	03	59 187	41 301
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja(+)	04		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	05		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	06	-4 617	24 396
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+ / -)	07		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	08	-23 279	2 212
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	09		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	31 523	24 429
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11	-115	-98
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	12		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	14 054	21
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 (+/-)	15		
A.2.	<b>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 (súčet A.2.1. až A.2.4.)</b>	<b>16</b>	<b>-152 593</b>	<b>660 266</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	-906 144	-174 515
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	1 058 574	997 637
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-305 023	-162 856
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (- / +)	20		
	<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>21</b>	<b>-57 087</b>	<b>510 363</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	115	98
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	-31 523	-24 429
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	25		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>26</b>	<b>-88 495</b>	<b>486 032</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-1 563	2 115
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	28		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	29		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>30</b>	<b>-90 058</b>	<b>488 147</b>
	<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b>			

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-152 054	-153 584
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 (-)	33		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	4 000	2 583
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 (+)	36		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	39		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	41		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	42		
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 (-)	43		
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 (+)	44		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	45		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	46		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	47		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	48		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	49		
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	<b>50</b>	<b>-148 054</b>	<b>-151 001</b>
	<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>			

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
C.1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>	51	0	-4 368
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	52		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	53		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	54		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	55		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	56		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	57		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	58		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	59		-4 368
C.2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>	60	220 000	-194 871
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	61		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	62		
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 (+)	63		
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 (-)	64		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	65	220 000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	66		-194 871
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	67		
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 (+)	68		
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 (-)	69		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	70		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	71		
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 (-)	72		
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 (+)	73		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	74		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	75		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	76		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	77	220 000	-199 239
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	78	-18 112	137 907
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	79	150 399	12492
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	80		150399
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	81		
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	82	132 287	150 399