

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

A INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

TIMOB Tel, s.r.o.
Budovateľská 29
093 01 Vranov nad Topľou

Spoločnosť TIMOB Tel, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 07.02.2006 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 15.02.2006 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, pod vložkou číslo 17060P).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- montáž a opravy telekomunikačných zariadení mimo jednotnej telekomunikačnej siete,
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení pripojených k jednotnej telekomunikačnej sieti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti.

c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov a stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013. Účtovná jednotka splnila 2 veľkostné podmienky za účtovné obdobie roka 2012 ako aj za účtovné obdobie roka 2013 a preto účtovná jednotka musí mať účtovnú závierku za rok 2013 overenú audítorom.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. júna 2013.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra Okresného súdu Prešov. Spoločnosť v zmysle zákona o účtovníctve § 19 zverejnila Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie v obchodnom vestníku.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 15.03.2008 schválilo Ing. Vladimíra Mihaľa na overenie riadnych účtovných závierok počnúc účtovnou závierkou za rok 2008.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky (going concern).

b) Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. V roku 2013 nedošlo k zmenám v uplatňovaní účtovných zásad a účtovných metód oproti predchádzajúcemu roku.

c) Informácia o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

1. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky**obstarávacou cenou:**

dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
zásoby obstarané kúpou

menovitou hodnotou:

peňažné prostriedky a ceniny
záväzky, vrátane pôžičiek a úverov pri ich vzniku
pohľadávky pri ich vzniku

vlastnými nákladmi:

Účtovná jednotka doposiaľ nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.
Pokiaľ v budúcnosti bude vytvárať zásoby vlastnou činnosťou tak ich bude oceňovať vlastnými nákladmi.
Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Účtovná jednotka neučtuje o odložených daniach.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Účtovná jednotka neučtuje o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

Prenájom (lízing)

Účtovná jednotka nemá majetok prenajatý na základe zmluvy o nájme.

Deriváty

Účtovná jednotka neučtuje o derivátoch.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka nemá.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na Euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB. v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na Euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na menu Euro neprepočítavajú.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu a pod.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou. Pokiaľ by dlhodobý majetok vytvárala vlastnou činnosťou, tak by ho oceňovala vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Spoločnosť nevytvára náklady na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 460,- € a nižšia, sa zúčtuje jednorazovo do služieb na účet 518 pri uvedení do používania. Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- € a nižšia, sa zúčtuje jednorazovo do spotreby pri uvedení do používania a eviduje sa v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	lineárna	25,0 - 8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25,0

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa nerovnajú daňovým odpisom.

e) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

Účtovná jednotka v roku 2013 neobstarala žiaden majetok z dotácií

Zložka majetku	Hodnota	Výška dotácie

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na strane 4.

h) Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Účtovná jednotka neúčtuje o nákladoch na výskum a vývoj

Názov položky	2013 v €	2012 v €
Náklady na výskum		
Náklady na vývoj, neaktivované		
Náklady na vývoj, aktivované		
Spolu		

F. Informácie k časti F. pism. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			71 607						71 607
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			71 607						71 607
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			71 107						71 107
Prírastky			94						94
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			71 201						71 201
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			500						500
Stav na konci účtovného obdobia			406						406

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			71 607						71 607
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			71 607						71 607
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			70 644						70 644
Prírastky			463						463
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			71 107						71 107
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			963						963
Stav na konci účtovného obdobia			500						500

- b) Dlhodobý hmotný majetok nie je poistený až na dopravné prostriedky, ktoré sú zmluvne poistené.
- c) Na dlhodobý majetok účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo.

j) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá žiadny dlhodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstaraný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstaraný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtová hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

o) Zásoby

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

q) Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

r) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

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 k 31. 12.2012 €
Pohľadávky z obchodného styku Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ Ostatné pohľadávky voči konsolidovanému celku Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu Iné pohľadávky	39 627	0		39 627	0
Pohľadávky spolu	39 627	0		39 627	0

s) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	745 334		745 334
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky voči konsolidovanému celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	745 334		745 334
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	230 995		230 995
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky voči konsolidovanému celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	24 320		24 320
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	255 315		255 315

t) Na obchodné pohľadávky je zriadené záložné právo Slovenskou sporiteľňou, a.s.

w) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke. Účtom v banke môže účtovná jednotka voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	127 346	76 162
Bežné bankové účty	24 951	2 344
Terminované účty	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	152 297	78 506

zb) Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé Z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé Z toho: poistenie	351	448
náklady za telefón rok 2014	148	2023
predplatné časopisov	117	128
ostatné náklady budúcich období	86	81
.....	0	37
Príjmy budúcich období dlhodobé Z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé Z toho:		
.....		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie****1. Opis základného imania**

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	66 389
Základné imanie splatené	66 389
Základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	111 967
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania v %	59,3

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	86 296
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu zisku spoločníkom, členom	86 296
Iní	
Spolu	86 296

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a iných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Vykázaný účtovný zisk	38 940
Počet akcií	
Účet zisku pripadajúci na 1 akciu	
Zisk na podiel na základnom imaní	58,7 %

b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Účtovná jednotka neúčtuje o dlhodobých ani krátkodobých rezervách.

Názov rezervy	Stav k 31. 12.2012 v €	Tvorba €	Použitie €	Zrušenie €	Stav k 31. 12.2013 v €
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku	4 446	4 550	4 446		4 550
Odvody na soc. zabezpečenie z nevyč. dov	1 552	1 601	1 552		1 601
Overenie účtovnej závierky.	1 400	1 400	1 400		1 400
Rezervy spolu	7 398	7 551	7 398		7 551

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Text	Hodnota
Záväzky do lehoty splatnosti	228 159
Záväzky po lehote splatnosti	605 109

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	369 690	605 109
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	698 877	228 159
Krátkodobé záväzky spolu	1 068 567	833 261
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 – 5 rokov	287	186
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	287	186

f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke k časti F. písm. v) a časti G. písm. f).). Účtovná jednotka neúčtuje o odložených daniach.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: odpočítateľné zdaniteľné Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: odpočítateľné zdaniteľné Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty Sadzba dane z príjmov v % Odložená daňová pohľadávka Uplatnená daňová pohľadávka Zaúčtovaná ako zníženie nákladov Zaúčtovaná do vlastného imania Odložený daňový záväzok Zmena odloženého daňového záväzku Zaúčtovaná ako náklad Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	186	120
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	581	546
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	581	546
Čerpanie sociálneho fondu	480	480
Konečný zostatok sociálneho fondu	287	186

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Stav bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomoci účtovnej jednotky k 31.12.2013 je nasledovný:.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v % euribor	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	Eur	3,80	05.08.2013	200 637	330 920
Terminovaný úver	USD	3,80	05.08.2013	0	310 747

Tabuľka č.2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Účtovná jednotka neučtuje o časovom rozlíšení výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé Z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé Z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé Z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé Z toho:		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výrobky a služby podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa predaných výrobkov a tovaru a podľa teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Tovar		Služby		Spolu	
	31.12.2013 v €	31.12.2012 v €	31.12.2013 v €	31.12.2012 v €	31.12.2013 v €	31.12.2012 v €
Slovenská republika	5 450	1 250	0	0	5 450	1 250
Zahraničia	2 077 782	3 764 640	26 276	16 369	2 104 058	3 781 009
Spolu	2 083 232	3 765 890	26 275	16 369	2 109 508	3 782 259

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka neučtuje o zásobách vlastnej výroby.

Názov položky	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12.2013 v €	31. 12.2012 v €	31. 12.2011 v €	2013 v €	2012 v €
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				0	0

c) Aktivácia

Účtovná jednotka v roku 2013 a 2012 neučtovala o aktivácií

d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	2013 v €	2012 v €
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0	110
Iné	0	0
Spolu	0	110

e) Finančné výnosy

Názov položky	2013 v €	2012 v €
Kurzové zisky	22 030	144 748
z toho: Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	29 907
Ostatné významné položky finančných výnosov	6	4
z toho: úroky z bežných účtov	6	4
Spolu	22 036	144 752

f) Mimoriadne výnosy

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2013 a 2012 o mimoriadnych výnosoch.

g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	26 276	16 369
Tržby za tovar	2 083 232	3 765 890
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	22 036	144 862
Spolu	2 131 544	3 927 121

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby

Názov položky	2013 v €	2012 v €
Náklady na overenie účtovnej závierky	1 400	1 400
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Sprostredkovanie	226 225	408 278
Prepravné	65 149	169 600
Nájomné	5 664	5 095
Poštovné	321	401
Telefón	4 340	5 733
Ostatné služby	51 928	17 302
Spolu	55 027	607 809

b) Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	2013 v €	2012 v €
Predaj DHM	0	0
Predaj materiálu	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Odpis pohľadávok	0	9 400
Ostatné prevádzkové náklady	2 393	2 442
Spolu	2 393	11 842

c) Finančné náklady

Názov položky	2013 v €	2012 v €
Kurzové straty	63 959	161 837
z toho: Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21 749	50 086
Ostatné významné položky finančných nákladov	49 284	43 857
z toho: Nákladové úroky	42 232	34 588
Ostatné náklady na finančnú činnosť	9 269	9 269
Spolu	113 243	205 694

d) Mimoriadne náklady

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2013 a 2012 o mimoriadnych nákladoch.

e) Informácia o auditorských službách

Názov položky	2013 v €	2012 v €
Náklady na overenie účtovnej závierky	1 400	1 400
Uisťovacie auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby poskytnuté auditorskou spoločnosťou	0	0
Spolu	1 400	1 400

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Informácie o daniach z príjmov časti J písm. a) až e). Účtovná jednotka neúčtuje o odložených daniach.

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorovania daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v prechádzajúcich 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 ktorých 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		

2. Informácie k časti J pism. f) a g) o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013			2012		
	Základ dane v €	Daň v €	Daň %	Základ dane v €	Daň v €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	58 734,25		100,00 %	114 688,78		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		13 508,88	23,00 %		21 790,87	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	27 333,71	6 286,75	23,0 %	34 748,4	6 602,20	19,0 %
Výnosy nepodliehajúce dani	6,60	1,52	23,0 %	53,78	0,72	19,0 %
Umorenie daňovej straty			23,0 %			19,0 %
Vypočítaná daň	86 061,36	19 794,11	33,70 %	149 433,45	28 392,35	24,76 %
Splatná daň		19 794,11	33,70 %		28 392,35	24,76 %
Odložená daň		0	0,0 %		0	0,0 %
Celková vykázaná daň		19 794,11	33,70 %		28 392,35	24,76 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚCTOCH

- 1 Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka eviduje iba drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700,- €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme / operatívny nájom	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky – drobný hmotný majetok	11 294	11 294

2. Najatý majetok

Účtovná jednotka má v nájme kancelárske priestory od firmy AGS Stropkov a podľa nájomnej zmluvy číslo 20/2/2009 uzatvorenej v roku 2009 na čiastku 430,59 € bez DPH mesačne, na dobu neurčitú.

3. Prenajatý majetok

Účtovná jednotka neprenajíma žiadny majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) Podmienené záväzky

Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky.

b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

Podmienené záväzky voči spriazneným osobám účtovná jednotka nemá.

c) Podmienení majetok

Účtovná jednotka nemá žiadny podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov účtovnej jednotky za ich činnosť pre účtovnú jednotku v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 € a taktiež neboli ani v roku 2012.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Boli realizované obchody - nákup tovaru na základe obvyklých obchodných podmienok s personálne prepojenou spoločnosťou, SESO – spol. s r.o., Vranou nad Topľou, kde konateľ tejto spoločnosti je aj konateľom firmy TIMOB Tel, s.r.o. Vranou nad Topľou..

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

Po 31.decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav
	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013
	€	€	€	€	€
Vlastné imanie	159 323	38 940	86 296	0	111 967
Základné imanie	66 389	0	0	0	66 389
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0		0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	6 638	0	0	0	6 638
Zákonný rezervný fond	6 638	0	0	0	6 638
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	86 296	38 940	86 296	0	38 940
Vyplatené dividendy			86 296		
Ostatné položky vlastného imania					

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav
	31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2012
	€	€	€	€	€
Vlastné imanie	204 902	86 296	131 875	0	159 323
Základné imanie	66 389	0	0	0	66 389
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0		0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	6 638	0	0	0	6 638
Zákonný rezervný fond	6 638	0	0	0	6 638
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	131 875	86 296	131 875	0	86 296
Vyplatené dividendy			131 875		
Ostatné položky vlastného imania					

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV pri použití nepriamej metódy k 31. decembru 2013

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	58 734	114 689
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1 až A.1.13)	- 69 568	- 39 381
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	95	463
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	- 39 627
A.1.6	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 97	- 65
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	42 232	34 588
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	- 6	- 4
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	- 21 749	- 144 748
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	161 837
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za nepeňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	- 90 043	- 51 825
A.2	Vplyv zmien pracovného kapitál, 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)	561 832	77 702
A.2.1	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	227 299	- 253 883
A.2.2	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	455 713	365 596
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	- 121 180	- 34 011
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	550 998	153 010
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-30 000	-85 078
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z-S + A.1. + A.6.)	520 998	67 932
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	6 177	34 572
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1 až A.9)	514 821	33 360

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
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 (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+)		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy na splácanie dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy na splácanie pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.14	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ak je to možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (+/-), (B.1 až B. 19)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	-441 030	-10 819
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-441 030	-10 819
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ak je to možné začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet c.1 až C.9)	-441 030	-10 819
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	73 791	22 541
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	78 506	55 965
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	152 297	78 506
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-21 749	-20 179
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	130 548	58 327