

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

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Drevomax s.r.o.

Sídlo: 1. mája 2044

031 01 Liptovský Mikuláš

IČO: 31641121

Spoločnosť Drevomax, s.r.o. ( ďalej len Spoločnosť) bola založená 20.septembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 12. decembra 1995 ( Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka 3019/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obchod s tovarom všetkého druhu v rozsahu voľných živnosti,
- piliarska drevovýroba
- výroba dýh, preglejkových výrobkov a aglomerovaných drevárskych výrobkov.

3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov obchodnej spoločnosti sú uvedené v tabuľke časti A. písm.c )

4. Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

5. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2013 bola schválená valným zhromaždením dňa 31.5.2014. Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie konateľom spoločnosti.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 spolu s výročnou správou a správou auditora o overení účtovnej závierky k 31.12.2013 bola uložená do RÚZ 10.6.2014.

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

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

a/ Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a

## TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje 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.

## b/ Odpisovanie

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400 € a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518-ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Predpokl. doba používania	Metóda odpisovania	ročná odp.sadzba v %
Softvér	4	
lineárna		25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1700 € a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o materiály. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba, ktoré boli použité pri výpočte odpisov v roku 2013 a 2014 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Metóda odpisovania	ročná odp.sadzba	Predpokl. doba používania
Stavby		20
lineárna	1/20	
Drobné stavby		12
lineárna	1/12	
Stroje, zariadenia		6
lineárna	1/6	
Dopravné prostriedky		4
lineárna	1/4	

## c/ Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady v podmienkach Spoločnosti sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady t.j., náklady na porez, sušenie). Výrobná réžia, správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. K 31.12.2014 došlo k preceneniu zásob (rezivo a hotové výrobky). Na základe odsledovania skutočnej spotreby materiálu a práce v danom roku došlo k rozdielom. Zároveň nedošlo k zmenám technologických postupov.

## d/ Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje formou opravných položiek k pohľadávkam tvorených nepriamym spôsobom v percentách. Percento sa vypočítalo ako priemerné percento opravných položiek k zostatku účtu pohľadávok ku koncu roka za štyri predchádzajúce obdobia.

**TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK****e/ Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**f/ 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.

**g/ 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. Spoločnosť tvorí rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia.

**h/ 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,

**i/ Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**j/Daň z príjmov a odložená daň**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane. Spoločnosť účtovala v roku 2014 o daňovej licencií, ktorá jej vznikla z dôvodu záporného hospodárskeho výsledku. Spoločnosť účtovala aj o odloženej dani, z dôvodu dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Spoločnosť využíva aj možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**k/ Leasing**

Majetok prenášaný na základe finančného leasingu sa eviduje spôsobom ako vlastný majetok, ktorý odpisuje do výšky istiny (vstupná cena leasingu) nájomca

**l/ Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným dňom pozadu uskutočnenia účtovného prípadu.

**m/ Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy****3. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku - text**

Spoločnosť nezriadila na dlhodobý bnehmotný majetok záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

**5. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - text**

Na pozemok v účtovnej hodnote 25 165 € ako aj na budovy v účtovnej hodnote 3 478 408 € a na strojné zariadenie v hodnote 6 307 382 € bolo zriadené záložné právo v

**TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK**

prospech vertela OTP banka Slovensko, na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 1 145 000 €, strednodobého úveru vo výške 99 123 € a dlhodobých úverov vo výške 150 000 € a 1 278 149 €.

Spoločnosť má poistený celý majetok v UNIQA poisťovni.

**12. Informácie o zásobách, na kt. je zriadené záložné právo - text**

OTP banka Slovensko má zriadené záložné právo na všetky súčasné a budúce zásoby Spoločnosti, na zaistenie bankovej záruky pre LESY SR. Zásoby sú poistené v poisťovni UNIQA pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 694 114 €.

**16. Informácie o pohľadávkach zabezpečených - text**

Na pohľadávky v celkovej výške 559 846 € je zriadené záložné právo v prospech OTP banky Slovensko.

**17. Informácie o krátkodobom finančnom majetku (tab.1) - text**

Spoločnosť vykazuje medzi finančnými účtami peniaze v pokladniciach a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

**G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy****28. Informácie o ban.úveroch, pôžičkách, ... (tab.1) - text**

Krátkodobý úver (kontokorent) v banke OTP vo výške 1145000 € je splatný 22.1.2015. Na jeho zabezpečenie je zriadené záložné právo na nehnuteľnosti vrátane príslušenstva vo vlastníctve Spoločnosti. Ďalej je zriadené záložné právo na pohľadávky.

Na dlhodobé bankové úvery je zriadené záložné právo na :

- A. LV 978 -pozemky všetkých parciel registra C na LV č. 978 katastrálneho územia Kanská , stavby zapísané na liste vlastníctva LV č. 978 katastrálne územie Kanská, správa katastra Žilina a stavby, ktoré sa na LV nezapisujú ako sú inžinierske siete vzťahujúce sa k pozemku, ktorý je zabezpečený.
- B. LV 366 - pozemky všetky parcely registra C na LV 366 katastrálne územie Zbýňov, správa katastra Žilina a stavby zapísané na liste vlastníctva LV č. 366 ako aj stavby ktoré sa na LV nezapisujú ako sú inžinierske siete.
- C. Záložné právo na hnutelné veci v hodnote 2 343 657 € a to:optimalizačná linka, cinkovačka DoppelPack, Hoblovačka Rotoles, Paternoster I. a II., Dopravníky, vyklápacie zariadenia, podlaha výrobnnej haly, vzduchotechnika, Scanner, Lis Kallesoe, stavebné úpravy, rozšírenie elektroinštalácie, impregnačné zariadenie.
- D. Záložné právo na hnutelné veci : skrutkovicový dopravník, dávkovací dopravník, vibračný triedič pilín, pásový dopravník, dávkovacie zariadenie, kotol Fiedler, sušiaci bubon, rám s pohonom, cyklón sušiny, ventilátor odťahu, meranie vlhkosti, ventilátor pneu, vynášací skrutkovicový dopravník, elektrovybavenie s ovládačom, potrubný komín a zásobník.

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-154454.00	-827448.00
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13)</i>	610684.00	996020.00
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	633652.00	828651.00
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0.00	0.00
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0.00	0.00
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0.00	0.00
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0.00	0.00
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-21042.00	-25412.00
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0.00	0.00
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	79437.00	101972.00
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-277.00	-131.00
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0.00	0.00
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0.00	0.00
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-52397.00	135039.00
A. 1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-28689.00	-44099.00
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu prac.kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obež.majetkom a krátkod.záväzkami s výnimkou položiek obež.majetku, ktoré sú súčasťou peňaž.prostriedkov a peňaž.ekvivalentov, na výsledok hosp.z bež.činnosti</i>	-239339.00	-202695.00
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	130848.00	91912.00
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-310588.00	-358662.00
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-59599.00	64055.00
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0.00	0.00
	<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>		
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	277.00	131.00
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0.00	0.00
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0.00	0.00
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0.00	0.00
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	217168.00	-33992.00
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0.00	0.00
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0.00	0.00
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0.00	0.00
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	217168.00	-33992.00
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	0.00	0.00
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0.00	0.00

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-119852.00	-195886.00
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0.00	0.00
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0.00	0.00
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	70000.00	82333.00
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0.00	0.00
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0.00	0.00
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0.00	0.00
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0.00	0.00
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0.00	1832.00
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0.00	0.00
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0.00	0.00
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0.00	0.00
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0.00	0.00
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0.00	0.00
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0.00	0.00
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0.00	0.00
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	156619.00	0.00
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-48878.00	-56634.00
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	<b>57889.00</b>	<b>-168355.00</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1.1. až C.1.8.)</i>	0.00	0.00
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0.00	0.00
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0.00	0.00
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0.00	0.00
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0.00	0.00
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0.00	0.00
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0.00	0.00
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0.00	0.00
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0.00	0.00
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C.2.1. až C.2.9.)</i>	-263184.00	34806.00
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0.00	0.00
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0.00	0.00

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0.00	249124.00
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-256700.00	-190140.00
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0.00	0.00
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0.00	0.00
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-6484.00	-24178.00
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0.00	0.00
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0.00	0.00
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0.00	0.00
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0.00	0.00
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0.00	0.00
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0.00	0.00
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0.00	0.00
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0.00	0.00
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0.00	0.00
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	<b>-263184.00</b>	<b>34806.00</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)</b>	<b>11873.00</b>	<b>-167541.00</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>-1141996.00</b>	<b>-974455.00</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci ÚO pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-1130123.00</b>	<b>-1141996.00</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>H.</b>	<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>	<b>-1130123.00</b>	<b>-1141996.00</b>