

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- stavebné kompletizačné a dokončovacie práce,
- prípravné práce k realizácii stavby,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 01. januára 2014 do 31. decembra 2014. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti v zmysle ustanovenia § 132 ods. 1 Obchodného zákonníka v platnom znení **28.03.2014**. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti v zmysle ustanovenia § 132 ods. 1 Obchodného zákonníka v platnom znení **09.03.2015**.

Štatutárny orgán:

Konateľ: Ján Smolák, Ostravská č. 20, 04011 Košice. V mene spoločnosti koná konateľ samostatne.

Konateľ – Ján Smolák je jediným spoločníkom Spoločnosti. Štruktúra spoločnosti je k 31.12.2014 nasledovná:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| Ján Smolák | 5000,-- | 100 | 100 | |
| Spolu | 5000,-- | 100 | 100 | |

2.**Informácie o konsolidovanom celku**

-

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade. Naša spoločnosť mala v roku 2014 v stave len pracovníkov pracujúcich na základe dohody o pracovnej činnosti.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 3 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 | 0 |
| počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Spoločnosť nemá žiadny dlhodobý nehmotný majetok. V roku 2014 Spoločnosť obstarala dlhodobý hmotný majetok – samostatnú hnutelnú vec (auto), zostavila odpisový plán a realizuje odpisy uvedeného DHM.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1700 €, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, čiže ročná odpisová sadzba v % je 100.

Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely. Nakúpený materiál využila na priamu spotrebu a priamy predaj konečnému odberateľovi, nemá v majetku zásoby. V prípade nákupu zásob bude použitý B spôsob účtovania zásob. Zásoby sú oceňované v obstarávacích cenách.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Výnosy: Spoločnosť sa zaregistrovala a stala sa platiteľom dane z pridanej hodnoty od februára 2014. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb obsahovali daň z pridanej hodnoty.

Spoločnosť nemá dotácie zo štátneho rozpočtu.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – auta sa čiastočne uskutočnilo na základe zmluvy o pôžičke, kde predmetom financovania je auto. Prijatie majetku sa v účtovníctve účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb. Platba splátky je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre obstarané druhy majetku

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. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****1. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Počas roku 2014 nadobudla dlhodobý hmotný majetok - auto. Spoločnosť má osobný *automobil* v obstarávacej cene 3600 EUR, ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2014 je 2925 EUR, ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok. V priebehu účtovného obdobia nenadobudla žiadne druhy zásob, netvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť má krátkodobé pohľadávky z obchodného styku vo výške 20555 EUR.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke. Podnikateľský účet Spoločnosti umožňuje prečerpanie do mínusu. Finančné náklady za prečerpanie sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov približuje nasledujúca tabuľka:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 3493 | 13629 |
| Bežné bankové účty | -2223 | -6 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 1270 | 13623 |

Spoločnosť nevlastní iný krátkodobý finančný majetok.

2. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5000,-- | - | - | - | 5000,-- |
| 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 účastí | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | - | - | - | - | 361 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--|-------|---|---|---|------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | - | - | 5624 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1227 | - | - | - | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 9366 | - | - | - | 691 |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | - | - | - | - | - |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|---|--|
| Účtovný zisk | 7212 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobia |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 361 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | 1227 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 5624 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 7212 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 9555 | 484 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | - | - |
| Krátkodobé záväzky spolu | 9555 | 484 |

Spoločnosť nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

3. Informácie o výnosoch

Spoločnosť v roku 2014 mala tržby z predaja tovaru a z predaja vlastných výrobkov a služieb, konkrétne sa jednalo o realizáciu stavebných prác na základe dohodnutých zmlúv o vykonaní diela. Informácie o tržbách približuje nasledujúca tabuľka:

| Oblasť odbytu | Realizácia stavebných úprav a prác vrátane spotreby stavebného materiálu | | Stavebný materiál, tovar | |
|---------------------|--|---|----------------------------|---|
| | Bežné účtovné obdobie 2014 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2013 | Bežné účtovné obdobie 2014 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2013 |
| a | b | c | d | e |
| Slovenská republika | 83567 | 63254 | 45645 | - |
| Spolu | 83567 | 63254 | 45645 | - |

4. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na obstaranie predaného tovaru, poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 40918 | - |
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 54501 | 47665 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | - | - |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | - | - |
| iné uisťovacie audítorské služby | - | - |
| daňové poradenstvo | 550 | - |
| ostatné neaudítorské služby | - | - |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>53951</i> | <i>47665</i> |
| Realizácia stavebných prác dodávateľmi na základe zmluvy - subdodávky | 51842 | 47144 |
| Ostatné služby | 2109 | 521 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 32352 | 6127 |
| Spotreba stavebného materiálu, spotrebný tovar | 29839 | 5670 |
| Osobné náklady (mzdové náklady a náklady na soc. zabezpečenie) | 1820 | 457 |
| Odpisy | 675 | - |
| Ostatné | 18 | - |
| Finančné náklady, z toho: | 750 | 96 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | - | - |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | - |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | - | - |
| <i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i> | <i>750</i> | <i>96</i> |
| Mimoriadne náklady, z toho: | - | - |

5. Informácie o daniach z príjmov

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2014 vykázala zisk. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie je 691,-- €.

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 691 | x | x | 9366 | x | x |
| teoretická daň | x | 156 | 22% | x | 2154 | 23% |
| Daňovo neuznané náklady | - | - | - | - | - | - |
| Výnosy nepodliehajúce dani | - | - | - | - | - | - |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | - | - | - | - | - | - |
| Umorenie daňovej straty | - | - | - | - | - | - |
| Zmena sadzby dane | - | - | - | - | - | - |
| Iné | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | 691 | 156 | 22% | 9366 | 2154 | 23% |
| Daňová licencia | x | 960 | x | x | x | x |
| Splatná daň z príjmov/daň. licencia | x | 960 | x | x | 2154 | 23% |
| Odložená daň z príjmov | x | - | - | x | - | - |
| Celková daň z príjmov | x | 960 | x | x | 2154 | 23% |

Jediný konateľ Spoločnosti Ján Smolák nemá príjmy, odmeny alebo iné výhody plynúce zo spoločnosti. Štatutárnemu orgánu neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani iné finančné prostriedky.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Po 31. decembri 2014 nenastali skutočnosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností.

Informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo a účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Spoločnosť nemá účtovné jednotky s vypísaným právom.

S. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2014

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| A. 1. | Príjmy z predaja tovaru (+) | 45645 | - |
| A. 2. | Výdavky na nákup tovaru | -40918 | - |
| A. 3. | Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+) | - | - |
| A. 4. | Príjmy z predaja služieb (+) | 83567 | 63254 |
| A. 5. | Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-) | -29839 | -5670 |
| A. 6. | Výdavky na služby (-) | --54501 | -47665 |
| A. 7. | Výdavky na osobné náklady (-) | -1820 | -457 |
| A. 8. | Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | - | - |
| A. 9. | Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | - | - |
| A. 10. | Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | - | - |
| A. 11. | Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+) | - | - |
| A. 12. | Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-) | - | - |
| A. 13. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | - | - |
| A. 14. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | - | - |
| A. 15. | Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) | - | - |
| A. 16. | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-) | - | - |
| * | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.) | 2134 | 9462 |
| A. 17. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | - | - |
| A. 18. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | - | - |
| A. 19. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | - | - |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| A. 20. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | - | - |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.) | 2134 | 9462 |
| A. 21. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+) | - | - |
| A. 22. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | - | - |
| A. 23. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 693 | - |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.) | 1441 | 9462 |
| | 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 zo splácania 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 zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | - | - |
| B. 11. | Príjaté 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 (+) | - | - |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| 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 (-) | - | - |
| 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 (+) | - | - |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich 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 príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | - | - |
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | - | - |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | - | - |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | <i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | - | - |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | - | - |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak 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 spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | - | - |
| C. 1. 8. | Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | - | - |
| C. 2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i> | - | - |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | - | - |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | - | - |
| 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 (+) | - | - |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| 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 (-) | - | - |
| 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, 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, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | - | - |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -592 | - |
| 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 na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | - | - |
| 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 (+) | - | - |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | - | - |
| C. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 1 | - |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | -159 | -96 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -750 | -96 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 691 | 9366 |