

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
faktoring 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 hnuiteľných vecí	24.08.2010
opravy pracovných strojov	20.12.2011
diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel	20.12.2011

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29,04	28,60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	31,00	29,00
počet vedúcich zamestnancov	0,00	0,00

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná zvierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov k 31.12.2014.

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie :

E. - Účtovné metódy a zásady

E. a) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

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 obsahom 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 účtovej 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
Stavby	Obstarávacia cena	13
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Obstarávacia cena	14

- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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	35
Tovar na sklade	Obstarávacia cena	39

- Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný tovar.
- Tovar sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poisťné..). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
- Nakupované zásoby sa vyskádňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

4. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely a režižné 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,
- kancelárske potreby, hygienické čistiace materiály, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

E. c12) Pohľadávky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	Menovitá hodnota	57
Daňové pohľadávky	Menovitá hodnota	63
Iné pohľadávky	Menovitá hodnota	65

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	72
Účty v bankách	Menovitá hodnota	73

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

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

E. c14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Príjmy budúcich období krátkodobé	Menovitá hodnota	78
Náklady budúcich období dlhodobé	Menovitá hodnota	75
Náklady budúcich období krátkodobé	Menovitá hodnota	76

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

E. c15) Záväzky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Rezervy krátkodobé zákonné	Menovitá hodnota	137
Záväzky zo sociálneho fondu	Menovitá hodnota	114
Ostatné dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	110
Odložená daňový záväzok	Menovitá hodnota	117
Záväzky z obchodného styku krátkodobé	Menovitá hodnota	126
Záväzky voči spoločníkom	Menovitá hodnota	130
Záväzky voči zamestnancom	Menovitá hodnota	131

Závazky zo sociálneho poistenia	Menovitá hodnota	132
Daňové záväzky	Menovitá hodnota	133
Ostatné krátkodobé záväzky	Menovitá hodnota	135
Krátkodobé finančné výpomoci	Menovitá hodnota	140
Rezervy krátkodobé ostatné	Menovitá hodnota	138

1. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

E. c16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Výnosy budúcich období krátkodobé	Menovitá hodnota	145

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
Iné dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	115

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

E. c21) Daň z príjmov		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Daň z príjmov PO	Menovitá hodnota	133
Daň z príjmov zo závislej činnosti	Menovitá hodnota	133

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
Samostatné hnutelné veci	6,00	Časová	Rovnomerné	16,67	16,67
Stavby	20,00	Časová	Rovnomerné	5,00	5,00

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

F. - Údaje o aktívach

Dlhodobý hmotný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

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	301 012,00				48 065,00		359 994,00
Prírastky			140 680,00				92 615,00		233 295,00
Úbytky			24 198,00				92 615,00		116 813,00
Presuny							48 065,00		48 065,00
Stav na konci účtovného obdobia		10 917,00	417 494,00				0,00		428 411,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		962,00	102 536,00						103 498,00
Prírastky		642,00	89 257,00						89 899,00
Úbytky			24 198,00						24 198,00
Stav na konci účtovného obdobia		1 604,00	167 595,00						169 199,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 955,00	198 476,00				48 065,00		256 496,00
Stav na konci účtovného obdobia		9 313,00	249 899,00				0,00		259 212,00

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		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									
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. 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.	4 989,00	3 408,00
Havarijné poistenie	služobné motorové vozidlá	01.01.-31.12.	4 202,00	8 184,00
Ostatné poistenia		01.01.-31.12.	3 677,00	3 787,00
SPOLU			12 868,00	15 379,00

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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	64 956,00	211 639,00	71 826,00		204 769,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	64 956,00	211 639,00	71 826,00		204 769,00

F. s) Veková štruktúra pohľadávok**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre 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	431 574,00	1 894 251,00	2 325 825,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11 502,00		11 502,00
Iné pohľadávky	977,00		977,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	444 053,00	1 894 251,00	2 338 304,00

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

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:	29 287,00	18 615,00
odpočítateľné	0,00	0,00
zdaniteľné	29 287,00	18 615,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	6 961,00	11 643,00
odpočítateľné	-14 719,00	-15 468,00
zdaniteľné	7 758,00	11 643,00
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,00	22,00
Odložená daňová pohľadávka	1 627,00	3 238,00
Uplatnená daňová pohľadávka	3 238,00	3 558,00
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-1 611,00	319,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	80,00	4 772,00
Zmena odloženého daňového záväzku	0,00	1 222,00
Zaúčtovaná ako náklad	80,00	1 541,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku 1		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 119,00	6 809,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	296 560,00	125 478,00
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	300 679,00	132 287,00

F. zc) Významné položky časového rozlišenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Náklady budúcich období:
 - dlhodobé: nájomné zásobníka: 149,00 EUR
 - krátkodobé: poisťné: 3001,00 EUR

Príjmy budúcich období:
 krátkodobé: garancie: 362,00 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

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	17 190,00

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 17.190 EUR bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

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	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	17 190,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	17 190,00

G. b) Rezervy*Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách*

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	14 004,00	16 203,00	14 004,00		16 203,00
Nevyčerpané dovolenky-odvody 35,2%	4 930,00	5 703,00	4 930,00		5 703,00
Audit a ostatné	4 123,00	4 090,00	4 123,00		4 090,00
Na zľavy a bonusy- nezákonné	5 971,00		5 971,00		0,00
Na garančné opravy - nezákonné	8 748,00	7 394,00	1 204,00	7 544,00	7 394,00
Ostatné	1 480,00		1 480,00		

G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce 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
Ostatné	4 769,00	1 480,00	4 769,00		1 480,00

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	342 389,00	788 509,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	342 389,00	788 509,00
Krátkodobé záväzky spolu	2 866 557,00	2 402 249,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 866 557,00	2 402 249,00
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00

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

Krátkodobé záväzky:

- z obchodného styku r. 126 súvahy 2.767.480 EUR
- voči spoločníkom r. 130 súvahy 1.004 EUR
- voči zamestnancom r. 131 súvahy 27.407 EUR
- zo sociálneho poistenia r. 132 súvahy 19.156 EUR
- daňové záväzky a dotácie, r. 133 súvahy 50.796 EUR
- ostatné záväzky r. 135 súvahy 714 EUR

Dlhodobé záväzky:

- ostatné dlhodobé záväzky r. 110 súvahy 300.000 EUR
- záväzky zo sociálneho fondu r. 114 súvahy 2.285 EUR
- iné dlhodobé záväzky r. 115 súvahy 34.531 EUR
- odložený daňový záväzok r. 117 súvahy 5.573 EUR

G. f) Údaje o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

Počiatočný stav k 1.1.2014: - 1 534,00 Eur

Príčiny vzniku:	Odložená daň	Suma	Sadzba dane	Odložená daň
1., Dlhodobý majetok:				
k 31.12.2013: zúčtovanie ZC	odložený daňový záväzok	-18 614,00 Eur	22%	- 4 095,00 Eur
k 31.12.2014: vyššia účtovná ZC ako daňová	(majetok spolu) odložený daňový záväzok	29 287,00 Eur	22 %	6 443,00 Eur
2., Nevyplatené úroky - ABA SK	odložený daňový záväzok	363,00 Eur	22 %	80,00 Eur

Odložený daňový záväzok k 31.12.2014: 7 200,00 Eur

1. Použitie rezerv na garančné opravy a nedodané príslušenstvá	odložená daňová pohľadávka - 5 971,00 Eur	22 %	- 1 314,00 Eur
2. Tvorba rezerv na garančné opravy 2013	odložená daňová pohľadávka - 8 748,00 Eur	22%	- 1 924,00 Eur
3. Tvorba rezerv na garančné opravy 2014	odložená daňová pohľadávka 7 394,00 Eur	22%	1 627,00 Eur

Odložená daňová pohľadávka k 31.12.2014: 1 627,00 Eur

Zostatok účtu 481 k 31.12.201: - 5 573,00 Eur

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 175,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 617,00	2 416,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 617,00	2 416,00
Čerpanie sociálneho fondu	1 507,00	1 241,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 285,00	1 175,00

G. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

G. i2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Agroservis s. r. o.	EUR	3	31.12.2016	300 000,00	300 000,00	
Agroservis s. r. o.	EUR	3	31.12.2015			748 840,00
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Agroservis s. r. o.	EUR	3	31.12.2015	748 840,00	748 840,00	
Agroservis s. r. o.	EUR	3	31.12.2014			273 905,00

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

Výnosy budúcich období krátkodobé:

- PowerGard 010361 - 01.01.-28.04.15 vo výške 394 EUR

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	39 049,00	34 531,00		39 573,00	36 960,00	
Finančný náklad	2 299,00	905,00		2 930,00	1 334,00	
SPOLU	41 348,00	35 436,00		42 503,00	38 294,00	

H. - Údaje o výnosoch**H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar**

Tržby z predaja tovaru 4 758 003,00 Eur
 Tržb z predaja služieb 846 950,00 Eur

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

Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania 872,00 Eur
 Výnosy z poistných udalostí 4 779,00 Eur
 Výnosy z prebytkov tovaru na sklade 12 016,00 Eur
 Tržby z predaja vozidla 9 242,00 Eur
 Tržby s predaja materiálu 283,00 Eur
 Výnosy ostatné 4 237,00 Eur

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

Výnosové úroky bankové 159,00 Eur
 Úroky z omeškania 275,00 Eur

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

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 výrobky		
Tržby z predaja služieb	846 950,00	408 132,00
Tržby za tovar	4 758 003,00	4 924 540,00
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0,00	0,00
SPOLU	5 604 953,00	5 332 672,00

I. - Údaje o nákladoch

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

Ostatné služby:	
telefón a poštovné:	10 776,00 Eur
audit:	3 050,00 Eur
poradenstvo:	52 750,00 Eur
nájomné:	89 573,00 Eur
predvádzanie strojov:	2 500,00 Eur
preprava:	7 436,00 Eur
služby došlé k fakturácii:	19 030,00 Eur
služby informačnej technológie:	18 560,00 Eur
právne služby:	4 509,00 Eur
poplatok WebEye:	5 597,00 Eur
ubytovanie, školenie zamestn.:	23 518,00 Eur
administratívne práce:	9 535,00 Eur
opravy a údržby majetku:	28 137,00 Eur
náklady reprezentácie:	6 691,00 Eur
cestovné:	1 463,00 Eur
reklama, inzercia:	27 275,00 Eur
ostatné služby:	24 051,00 Eur

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

Zákonné poistenie	4 989,00 Eur
Havarijné poistenie	4 202,00 Eur
Ostatné poistenie	3 677,00 Eur
Rezerva na garančné opravy -	149,00 Eur
Manká a škody	4 232,00 Eur
Ostatné	190,00 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

Úroky-finančná výpomoc	30 852,00 Eur
Úroky-leasing	3 681,00 Eur
Bankové poplatky	591,00 Eur

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

I. e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 050,00	3 000,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000,00	3 000,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	50,00	
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. - Údaje o daniach z príjmov

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

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:	127 706,00			18 752,00		
teoretická daň		28 095,00	22,00		4 313,00	23,00
Daňovo neuznané náklady	197 245,00	43 394,00	22,00	53 661,00	12 342,00	23,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-82 479,00	- 18 145,00	22,00			
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-31 366,00	-6 901,00	22,00	38 677,00	8 896,00	23,00
Zmena sadzby dane						
Iné	0,00	0,00	22,00	-33 736,00	-7 759,00	23,00
Spolu	211 106,00	46 443,00	22,00	0,00	0,00	23,00
Splatná daň z príjmov		46 473,00	22,00		22,00	23,00
Odložená daň z príjmov		4 039,00	22,00		1 541,00	22,00
Celková daň z príjmov		50 512,00			1 563,00	

J. g) Zmena sadzby dane z príjmov

Podľa Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov sadzba dane z príjmov podľa §15 na rok 2014 je 22%.

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

- P. a) základné imanie zapísané do obchodného registra - 6 000,00 EUR zmena nenastala
- P. b) základné imanie nezapísané do obchodného registra
- P. c) emisné ážio
- P. d) zákonné rezervné fondy - 245,00 EUR zmena nenastala
- P. e) ostatné kapitálové fondy
- P. f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia
- P. g) ostatné fondy tvorené zo zisku
- P. h) nerozdelený zisk minulých rokov - prírastok 17 190,00 EUR zisk za rok 2013
- P. i) neuhradená strata minulých rokov - strata -240 049,00 EUR za rok 2012 - zmena nenastala
- P. j) účtovný zisk alebo účtovná strata - prírastok 77 194,00 EUR zisk za rok 2014
- P. k) vyplatené dividendy
- P. l) ďalšie zmeny vlastného imania
- P. m) zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa

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

- P. a) základné imanie zapísané do obchodného registra - 6 000,00 EUR zmena nenastala
- P. b) základné imanie nezapísané do obchodného registra
- P. c) emisné ážio
- P. d) zákonné rezervné fondy - 245,00 EUR zmena nenastala
- P. e) ostatné kapitálové fondy
- P. f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia
- P. g) ostatné fondy tvorené zo zisku
- P. h) nerozdelený zisk minulých rokov
- P. i) neuhradená strata minulých rokov - prírastok -240 049,00 EUR strata za rok 2012
- P. j) účtovný zisk alebo účtovná strata - prírastok 17 190,00 EUR zisk za rok 2013
- P. k) vyplatené dividendy
- P. l) ďalšie zmeny vlastného imania
- P. m) zmeny účtované na účte 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**

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

U. f) Údaje o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Dividendy v roku 2014 neboli vyplatené.

CASH FLOW

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

IČO: 45689792

účtovné obdobie: 2014

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	01	127 706	18 753
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdaniťím daňou z príjmov (+ / -)(súčet A.1.1. až A.1.13.)	02	130 606	76 753
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	03	85 171	59 187
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	-5 866	-4 617
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+ / -)	07		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	08	21 716	-23 279
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	09		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	34 533	31 523
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11	-434	-115
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	-4 514	14 054
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.	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.)	16	-396 871	-152 593
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	-124 211	-906 144
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	18 188	1 058 574
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-290 848	-305 023

A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (- / +)	20		
	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.)	21	-138 559	-57 087
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	434	115
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	-34 533	-31 523
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		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	26	-172 658	-88 495
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-50 512	-1 563
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	28		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	29		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	30	-223 170	-90 058

PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI				
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	-92 615	-152 054
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	9 242	4 000
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	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	50	-83 373	-148 054

PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI				
Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	51	0	0
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		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C.2.1. až C.2.9.)	60	474 935	220 000
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	474 935	220 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	66		
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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	77	474 935	220 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	78	168 392	-18 112
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	79	132 287	150399
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	80	300 679	
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	81		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82	300 679	132 287