

Poznámky ako súčasť účtovnej závierky k 31. decembru 2014

Čl. I

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Názov: WTE s.r.o.
Sídlo: Hviezdoslavova 797/1
924 01 Galanta
IČO: 45 982 431
DIČ: 2023184075
Právna forma : spoločnosť s ručením obmedzeným
Dôvod na zostavenie účtovnej závierky. riadna

Spoločnosť je založená na základe spoločenskej zmluvy, dňom vzniku spoločnosti je 07.01.1998 a zapísaná v OR Okresného súdu Trnava, oddiel : Sro; vložka číslo : 10811/ T.

Základné imanie : 100 000,00 EUR

Podiel účastníkov spoločnosti na základnom imaní je :

| | | | |
|------------------------------|---------------|-------|-----|
| Zsolt Molnár | 15 000,00 EUR | t. j. | 15% |
| Károly Gaál | 15 000,00 EUR | t. j. | 15% |
| Tamás Németh | 15 000,00 EUR | t. j. | 15% |
| János Grób | 1 000,00 EUR | t. j. | 1% |
| Péter Ferencz Mészáros | 1 000,00 EUR | t. j. | 1% |
| Dr. Henriete Kócsóné Somogyi | 1 000,00 EUR | t. j. | 1% |
| Gábor Brunáczky | 1 000,00 EUR | t. j. | 1% |
| Zoltán Czumbil | 1 000,00 EUR | t. j. | 1% |
| UAB „LITEM“ | 50 000,00 EUR | t. j. | 50% |

Štatutárne orgány :

KONATEL : TAMÁS NÉMETH, SZENT ISTVÁN PARK 4, BUDAPEST 1137, MAĎARSKO

Čl. II

Predmet podnikania

Hlavné činnosti spoločnosti :

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť (mimo činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona)

- c. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Čl. II

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky.

1. Účtovníctvo spoločnosti bolo vedené v súlade so Zákonom číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 4455/2003-92, Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení Opatrenia č. 25167/2003-92, Opatrením MF SR MF/10069/2004-74, Opatrenie MF SR MF/26670/2005-74, Opatrenie MF SR MF/25814/2006-74, Opatrenie MF SR č. 16317/2007-74, Opatrenie MF SR MF/23535/2008-74 a Opatrenie MF SR MF/10531/2009-74.

(2) Úpravy pri prechode na novú menu EUR

Právne predpisy upravujúce prechod na menu euro :

- 1.1. Zákon č. 659/2007 Z.z. o zavedení meny euro v SR (Generálny zákon)
1.2. Vyhláška MF SR č. 75/2008 Z.z., ktorou sa ustanovujú pravidlá vykazovania, prepočtu a zaokrúhľovania peňažných súm v súvislosti s prechodom na menu euro na účely účtovníctva, daní a colné účely
1.3. Vyhláška Ministerstva spravodlivosti SR č. 246/2008 Z.z. o pravidlách a postupoch pri premene menovitej hodnoty vkladov do imania a menovitej hodnoty základných imaní zo slovenskej meny na eurá
1.4. Vyhláška Národnej banky Slovenska č. 240/2008 Z.z., ktorou sa určuje počet desatinných miest pri zaokrúhľovaní pri premene menovitej hodnoty niektorých druhov cenných papierov zo slovenskej meny na eurá
1.5. Vyhláška Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR č. 251/2008 Z.z.
1.6. Novela zákona o účtovníctve v súvislosti so zavedením meny euro v SR - vládny návrh

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (preprava, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s ich obstaraním (preprava a pod.).

Darované zásoby sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve). Uplatňuje sa zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Uplatňuje sa zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlišovania. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, nevytvárajú sa opravné položky, ale ich zvýšenie alebo zníženie sa účtujú priamo na účte záväzkov so súvzťažným zápisom na ľarchu príslušného účtu nákladov alebo v prospech príslušného účtu výnosov.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

j) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

(4) Podstata odpisovania DNhM a DHM

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú stanovené podľa zákona o dani z príjmu č. 595/2003 v znení neskorších predpisov. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádza z metód používaných pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti sa rovnajú.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do užívania. Pozemky sa neodpisujú. Metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené takto:

Rovnomerné odpisovanie:

| Odpisová skupina | Doba odpisovania | Ročný odpis |
|------------------|------------------|-------------|
| 1 | 4 roky | 1/4 |
| 2 | 6 rokov | 1/6 |
| 3 | 12 rokov | 1/12 |
| 4 | 20 rokov | 1/20 |

Čl. III

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Neobežný majetok - Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014:

V

EUR

| Názov | OC / ROC | | | | Oprávky | | | | ZC | |
|--------------------------------|----------|---|---|----------|----------|---|---|----------|----------|----------|
| | 01.01.14 | + | - | 31.12.14 | 01.01.14 | + | - | 31.12.14 | 01.01.14 | 31.12.14 |
| Softvér | | | | | | | | | | |
| Drobný DNhM | | | | | | | | | | |
| Ostatný NM | | | | | | | | | | |
| Stavby | | | | | | | | | | |
| Stroje, prístroje a zariadenia | | | | | | | | | | |
| Drobný DHM | | | | | | | | | | |
| Pozemky | | | | | | | | | | |
| Umelecké diela | | | | | | | | | | |
| Cenné papiere | | | | | | | | | | |
| SPOLU | | | | | | | | | | |

Vysvetlivky:

(+) prírastky, (-) úbytky,

1. Obežný majetok :

A/Zásoby

v EUR

| Názov | Stav k 1.1.2014 | Stav k 31.12 2014 |
|------------------|-----------------|-------------------|
| Zásoby materiálu | 0 | 0 |
| Zásoby tovaru | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

B/Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

v EUR

| Názov | Stav k 31.12.2014 |
|---------------------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 0 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 |
| Spolu | 0 |

C/ Finančné účty

Ako finančné účty k 31.12.2014 sú vykázané prostriedky v pokladnici v sume 11.792,65-EUR a na bankových účtoch v sume 81,61 EUR.

2. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

v EUR

| Názov | Stav k 1.1.2014 | Stav k 31.12 2014 |
|-------------------------|-----------------|-------------------|
| Náklady budúcich období | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

Položka obsahuje náklady časovo patriace roku 2015.

ČL. IV

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

v EUR

| Názov položky | Stav k 1. 1. 2014 | Zvýšenie | Zníženie | Stav k 31. 12. 2014 |
|--------------------------------------|-------------------|----------|----------|---------------------|
| Základné imanie | 100 000 | 0 | 0 | 100 000 |
| Kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 303 | 0 | 0 | -421 |
| VH za účtovné obdobie | -724 | 0 | 0 | 2479 |
| Spolu | 99579 | 0 | 0 | 102 058 |

2. Závazky

A/ Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v EUR

| Položka rezerv | Stav k 1.1.2014 | Tvorba (zvýšenie) | Použitie (zníženie) | Zrušenie | Stav k 31.12.2014 |
|--|-----------------|-------------------|---------------------|----------|-------------------|
| Na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Na nevyfakturované služby | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Rezervy spolu | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos | 0 | 0 | 0 | | 0 |

B/ Dlhodobé záväzky

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

v EUR

| Názov | rok 2014 |
|----------------------------|----------|
| Stav k 1. januáru | 0 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 0 |
| Čerpanie | 0 |
| Stav k 31. decembru | 0 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

C/ Krátkodobé záväzky

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

v EUR

| Názov | Stav k 01.01.2014 | Stav k 31.12. 2014 |
|--|-------------------|--------------------|
| Záväzky z obchodného styku : | 0 | 0 |
| a/ Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| b/ Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združ. | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 |
| Záväzky zo soc. a zdrav. Poistenia | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky | 0 | 0 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 0 | 0 |

ČL. V
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

- a) **Tržby z predaja vlastných výrobkov** 0,00 EUR
- b) **Tržby z predaja služieb**
Tržby za poskytnuté služby sú v sume 6200,0- EUR
- c) **Tržby z predaja tovaru** 0 EUR
- d) **Výnosy z finančnej činnosti činnosti** **0 EUR**
v EUR

| Názov | Stav k 31.12.2014 |
|----------------|-------------------|
| Výnosové úroky | 0 |
| Kurzové zisky | 0,00 |
| Spolu | 0 |

2. Náklady

- a) **Spotrebované nákupy**
Prehľad o nákladoch na spotrebované nákupy:

v EUR

| Názov | Stav k 31.12.2014 |
|--------------------|-------------------|
| spotreba materiálu | 0 |
| spotreba energie | 0 |
| Spolu | 0 |

- b) **Tovar** **0,- EUR**

- c) **Služby**
Prehľad o službách:

v EUR

| Názov | Stav k 31.12.2014 |
|----------------------|-------------------|
| opravy a udržiavanie | 0 |
| ostatné služby | 2524 |
| Spolu | 2524 |

- d) **Osobné náklady**
Prehľad o osobných nákladoch:

v EUR

| Názov | Stav k 31.12.2014 |
|----------------|-------------------|
| Mzdové náklady | 0 |

| | |
|-------------------------------|----------|
| Náklady na sociálne poistenie | 0 |
| Sociálne náklady | 0 |
| Dane a poplatky | 0 |
| Spolu | 0 |

Spoločnosť počas roka 2013 zamestnávala v priemere 7 zamestnancov.

e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Prehľad o ostatných nákladoch na prevádzkovú činnosť:

v EUR

| Názov | Stav k 31.12.2014 |
|--------------|-------------------|
| Odpisy | 0,00 |
| Spolu | 0,00 |

f) Finančné náklady

Prehľad o finančných nákladoch:

v EUR

| Názov | Stav k 31.12.2014 |
|--------------------------|-------------------|
| Ostatné finančné náklady | 65 |
| Spolu | 65 |

Tieto náklady zahŕňajú poplatky a DzMV.

ČL. V

SÚDNE SPORY

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky neexistujú žiadne súdne spory.

ČL. VI

Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P.a-n) Zmeny zložiek vlastného imania

| Text | Stav k 31.13. BO | Prírastky | 3. Úbytky | Stav k 31.14. PO |
|---|------------------|-----------|-----------|------------------|
| A. Vlastné imanie spolu, v tom: | 99579 | 4715 | | 1104294 |
| A.I. Základné imanie, v tom: | 100 000 | | | 100 000 |
| A.I.1. Základné imanie (411) | 100 000 | | | 100 000 |
| A.I.2. Vlastné akcie a obchodné podiely (252) | | | | |
| A.I.3. Zmena základného imania (+/-419) | | | | |
| A.II. Kapitálové fondy, v tom | | | | |
| A.II. 1. Emisné ážio (412) | | | | |
| 2. Ostatné kapitálové fondy (413) | | | | |
| 3. Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417,418) | | | | |

| | | | |
|--|-------|--|-------|
| 4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414) | | | |
| 5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | | | |
| 6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení (+/-416) | | | |
| A.III. Fondy zo zisku, v tom | | | |
| A.III.1. Zákonný rezervný fond (421) | | | |
| 2. Nedeliteľný fond (422) | | | |
| 3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423,427) | | | |
| A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov | 303 | | -421 |
| A.IV.1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 3983 | | 3983 |
| 2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | -3680 | | -4404 |
| A.V. Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2479 | | -724 |

V Galante, dňa 30.06.2015

podpis štatutárneho orgánu

Čl. VII.

Prehľad peňažných tokov s použitím priamej metódy vykazovania

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

| Ozn. | A. NÁZOV POLOŽKY | č. | Skutoč. bež. obdobie | Minulé obdobie |
|-------|--|-----------|----------------------|----------------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 01 | | |
| A.1. | Prijmy z predaja tovaru (+) | 02 | | |
| A.2. | Výdavky na nákup tovaru (-) | 03 | | |
| A.3. | Prijmy z predaja vlastných výrobkov (+) | 04 | | |
| A.4. | Prijmy z predaja služieb (+) | 05 | | |
| A.5. | Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-) | 06 | | |
| A.6. | Výdavky na služby (-) | 07 | | |
| A.7. | Výdavky na osobné náklady (-) | 08 | | |
| A.8. | Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | 09 | | |
| A.9. | Prijmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | 10 | | |
| A.10. | Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 11 | | |
| A.11. | Prijmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+) | 12 | | |
| A.12. | Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-) | 13 | | |
| A.13. | Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 14 | | |

| | | | | |
|--------------|--|-----------|--|--|
| A.14. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 15 | | |
| A.15. | Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) | 16 | | |
| A.16. | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-) | 17 | | |
| A* | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet A1 až A 16) | 18 | | |
| A.17. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 19 | | |
| A.18. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 20 | | |
| A.19. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | | |
| A.20. | Výdavky na vyplatené dividendy a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 21 | | |
| B. A* | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A 20) | 22 | | |
| A.21. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (+/-) | 23 | | |
| A.22. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | | |
| A.23. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 24 | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 23) | 25 | | |
| | Peňažné toky z investičných činností | 26 | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 27 | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | 28 | | |
| 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 (-) | 29 | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 30 | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 31 | | |
| 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 (+) | 32 | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 33 | | |

| | | | | |
|-------|---|----|--|--|
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 34 | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 35 | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytované účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 36 | | |
| B.11. | Príjmy z nájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | 37 | | |
| B.12. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 38 | | |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 39 | | |
| B.14. | 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 (-) | 40 | | |
| B.15. | 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 (+) | 41 | | |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-) | 42 | | |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 43 | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 44 | | |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 45 | | |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 46 | | |

| | | | | |
|-----------|--|-----------|--|--|
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20) | 47 | | |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | 48 | | |
| C.1. | Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (+/-) | 49 | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (+/-) | 50 | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 51 | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 52 | | |
| 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 (-) | 53 | | |
| 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 (+) | 54 | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 55 | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 56 | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 57 | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9) | 58 | | |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C) | 59 | | |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 60 | | |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 61 | | |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 62 | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 63 | | |

| | | | |
|------------------------------|---|---|--|
| Zostavené dňa: 30.06.2015 | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: |
| Schválené dňa: | | | |