

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo**

SOAS a.s.
Kláry Jarunkovej 2, 974 01 Banská Bystrica
IČO: 36621102

Dátum založenia SOAS a.s. ďalej len „Spoločnosť“: 23. 09. 2003.
Dátum zapísania Spoločnosti do obchodného registra: 23.10.2003

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- organizačné a ekonomické poradenstvo
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky
- poradenská činnosť v oblasti obchodu
- reklamná činnosť
- prenájom strojov, prístrojov, výpočtovej, telekomunikačnej a kancelárskej techniky
- prenájom automobilov a iných pozemných dopravných prostriedkov
- sprostredkovanie dopravy v rozsahu voľnej živnosti

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	24
počet vedúcich zamestnancov	3	3

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 23. apríla 2015.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI**C. KONSOLIDOVANÝ CELOK**

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

D. SÚHRN INFORMÁCIÍ

- o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- o výnosoch,
- o nákladoch,
- o daniach z príjmov,
- o údajoch na podsúvahových účtoch,
- o iných aktívach a iných pasívach,
- o spriaznených osobách,
- o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- o prehľade zmien vlastného imania,
- o prehľade peňažných tokov

Spoločnosť tieto informácie podrobnejšie samostatne popisuje v nasledujúcich častiach.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

c) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Spoločnosť použila na ocenenie nakupovaného dlhodobého majetku zmluvou o predaji časti podniku reálnu cenu stanovenú znalcom. Pri nákupe ostatného dlhodobého majetku použila obstarávaciu cenu, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, zľavy z ceny a pod.).

2. Dlhodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) spoločnosť ocenila obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

3. Zásoby obstarané kúpou

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, skonto, malus, provízie a pod.) analyticky rozčlenenú.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zľava z ceny poskytnutá k už predaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané zásoby.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j.vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok a k pohľadávkam v konkurze.

5. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňovala v menovitej hodnote.

6. Časové rozlíšenie aktív súvahy

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

7. Závázky, pôžičky, úvery

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

8. 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.

9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

10. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

11. Odložená daň z príjmu

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť odpisuje dlhodobý majetok na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, počas predpokladanej doby životnosti a používania príslušného majetku.

Skupina majetku	účtovná metóda odpisovania	dobu odpisovania	sadzba odpis v %
Nehmotný majetok	mesačne		
- z toho software	lineárna	4 roky	25,0
goodwill	ročný	7 rokov	
pozemky	neodpisované		
hmotný majetok vlastný	mesačne		
z toho:			
- budovy, stavby	lineárna	20 rokov	5,00
- administratívna budova	lineárna	40 rokov	2,50
- rozvody počítačových sietí	lineárna	6 rokov	16,67
- stroje, prístroje a zariadenia	lineárna	4 roky	25,00
- dopravné prostriedky	lineárna	4 roky	25,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku by sa tvorila opravná položka k majetku vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť v hodnotenom období netvorila opravnú položku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté pred-davky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	45104	0	-1072755	0	0	0	-1027651
Prírastky	0	13745	0	0	0	0	0	13745
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	58849	0	-1072755	0	0	0	-1013906
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	45104	0	-153250	0	0	0	-108146
Prírastky	0	863	0	-153250	0	0	0	-152387
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	45967	0	-306500	0	0	0	-260533
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	-919505	0	0	0	-919505
Stav k 31.12.2015	0	12882	0	-766255	0	0	0	-753373

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté pred-davky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	45104	0	0	0	0	0	45104
Prírastky	0	0	0	-1072755	0	0	0	-1072755
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	45104	0	-1072755	0	0	0	-1027651
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	45104	0	0	0	0	0	45104
Prírastky	0	0	0	-153250	0	0	0	-153250
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	45104	0	-153250	0	0	0	-108146
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	-919505	0	0	0	-919505

Spoločnosť nevykazuje aktivované náklady na vývoj, oceniteľné práva ani ostatný dlhodobý nehmotný majetok.
 Spoločnosť nemá záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.
 Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	2015									
	a	b	c	Samostatné		e	f	g	h	i
				hnuteľné veci	hnuteľných vecí					
		Pozemky	Stavby	a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2015	653885	1666	2477525	136559	0	0	0	0	0	3267969
Prírastky			0	0	0	0	0	1666	0	3332
Úbytky		0	0	0	0	0	0	1666	0	1666
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	655551		2477525	136559	0	0	0	0	0	3269635
Oprávky										
Stav k 1.1.2015	0		260361	111212	0	0	0	0	0	371573
Prírastky	0		106495	8796	0	0	0	0	0	115291
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0		366856	120008	0	0	0	0	0	486864
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2015	653885		2217164	25347	0	0	0	0	0	2896396
Stav k 31.12.2015	655551		2110669	16551	0	0	0	0	0	2782771

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok – nehnuteľnosť v Banskej Bystrici v zostatkovej hodnote k 31. 12. 2015 v sume 500 309 EUR a nehnuteľnosť v Humennom v zostatkovej hodnote 722 284 EUR. Dôvodom zriadenia záložného práva sú bankové úvery. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s ostatným dlhodobým hmotným majetkom.

POISTNÉ KRYTIE dlhodobého majetku

Poistné krytie dlhodobého hmotného majetku účtovnej jednotky je zabezpečené na základe podpísaných poistných zmlúv s Komunálnou poisťovňou

Poistený majetok	poistná suma	platnosť zmluvy
Admin. a obč. budovy-súbor BB	281 087	od roku 2009 – doba neurčitá
Hnuteľné veci – súbor	132 776	od roku 2003 – doba neurčitá
Hnuteľné veci – súbor	33 193	od roku 2003 – doba neurčitá
Osobné automobily	84 500	od roku 2004 – doba neurčitá
Prevádzková budova, obchod, kancelárie Humenné	1 490 000	od roku 2015 – doba neurčitá
Budovy, sklady, haly a oplotenia Michalovce	1 268 209	od roku 2015 – doba neurčitá
Dielňa, sklady, prístrešky a oplotenia Košice	1 786 641	od roku 2015 – doba neurčitá
Budovy, sklady, haly a oplotenia Čerhov	956 985	od roku 2015 – doba neurčitá

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

2014																			
Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	b	Podielové CP a podiely dlhoobé CP	c	Ostatné	d	Pôžičky v kons. celku	e	Ostatný DFM	f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	g	Obstarávaný DFM	h	Poskytnuté preddavky na DFM	i	Spolu	j
Prvotné ocenenie																			
Stav k 1.1.2014	0	425000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	425000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	425000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	425000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky																			
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2014	0	425000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	425000
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok.
Spoločnosť nemala obmedzené právo nakladať s ostatným dlhodobým finančným majetkom.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	436 598	130000	0		566 598
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	436 598	130000	0		566 598

Spoločnosť tvorila opravnú položku v hodnotenom období k pohľadávkam v konkurze.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	843 293	1 418 487	2 261 780
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	27 579	0	27 579
Krátkodobé pohľad. spolu	870 872	1 418 487	2 289 359

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 418 487	1 414 901
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 289 359	2 621 836
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 289 359	2 621 836
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Účtovná jednotka má záložné právo na pohľadávky.

5. Finančné účty

Spoločnosť vykazuje finančný majetok v členení na

- peňažnú hotovosť
- ceniny (stravné lístky)
- bankové účty bežné, vrátane peňazí na ceste.

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	2 090	2 542
Bežné bankové účty	288 340	135 563
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	290 430	138 105

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Účtovná jednotka nevykazuje cenné papiere.

6. Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť nevykazuje v hodnotenom období krátkodobý finančný majetok

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 530	2 855
poistné	1 965	1 442
servis softveru	1126	1 008
ostatné (predplatné, iné a pod.)	439	405
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 153	0
refundácia nákladov	1 929	

preplatky el. energie

224

Spolu

2 153

0

Spoločnosť rozpustí náklady a príjmy budúcich období do nákladov postupne podľa ich skutočnej realizácie.

G. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	2015					Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2015 a	
Základné imanie	249 000	0	0	0	249 000	249 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	248 950	0	0	0	248 950	248 950
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 600	0	0	0	16 600	16 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	33 200	0	0	0	33 200	33 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	33 182	15 371	0	0	48 553	48 553
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 371	4 790	15 371	0	4 790	4 790
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	596 303	20 161	15 371	0	601 093	601 093

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodne o rozdelení zisku za rok 2015 spolu so schválením tejto účtovnej závierky. Návrh predstavenstva je previesť zisk na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

2014

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	249 000	0	0	0	249 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	248 950	0	0	0	248 950
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	16 600	0	0	0	16 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	33 200	0	0	0	33 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 483	6 699	0	0	33 182
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 699	15 371	6 699	0	15 371
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	580 932	22 070	6 699	0	596 303

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 15 371 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	15 371
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	15 371
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	15 371

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2015				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 912	21 277	21 059	853	21 277
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	21 912	21 277	21 059	853	21 277
nevyčerpané dovolenky vrátane príslušného poistného	19 912	19 277	19 059	853	19 277
audit, iné rezervy	2 000	2 000	2 000	0	2 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	21 912	21 277	21 059	853	21 277

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	2014				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 156	21 912	16 148	1 009	21 912
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	17 156	21 912	16 148	1 009	21 912
nevyčerpané dovolenky vrátane príslušného poistného	15 141	19 912	14 133	1 009	19 912
audit, iné rezervy	2 015	2 000	2 015	0	2 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	17 156	21 912	16 148	1 009	21 912

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2016.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé záväzky spolu	12 099	14 608
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 099	14 608
Krátkodobé záväzky spolu	282 019	227 908
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	282 019	227 908
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Spoločnosť nevykazuje záväzky kryté záložným právom, resp. inou formou zabezpečenia.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet [odloženého daňového záväzku / odloženej daňovej pohľadávky] je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	13 265,54	42,05
odpočítateľné		0
zdaniteľné	13 265,54	42,05
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2 819,42	9,25
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Spoločnosť tvorila a čerpala prostriedky zo sociálneho fondu v zmysle platných zákonov.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 108	3 702
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 373	1 443
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 373	1 443
Čerpanie sociálneho fondu	964	1 037
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 517	4 108

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				373 000	518 100
Splátkový na nehnuteľnosť	EUR		20.8.2019	166 200	228 500
Splátkový na nehnuteľnosť	EUR		20.6.2019	206 800	289 600
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 281 402	2 945 674
Kontokorentný účet	EUR		prolongácia ročne	936 262	2 800 474
Krátkodobý splátkový	EUR		20.4.2015	1 200 000	

Splátkový na nehnut. splatný
v roku 2015

EUR

Rok 2015	145 140	145 200
Spolu	2 654 402	3 463 774

Na zabezpečenie úverov je zriadené záložné právo na nehnuteľnosti, pohľadávky a iné práva. Sú uzatvorené a podpísané dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke a podpísané blankozmenky.

Spoločnosť nevykazuje vydané dlhopisy.

7. Pôžičky

Spoločnosť vykazuje v roku 2015 krátkodobé finančné výpomoci – krátkodobú finančnú pôžičku splatnú 31. 3. 2016. V predchádzajúcom období sme pôžičky nevykazovali.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2	2 365
Bankové úroky	0	2 365
Nedoplatky na el. energii	2	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	2	2 365

H. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby	
	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e
Slovensko	43 235 091	40 861 872	94 431	54 323
Zahraničie – EÚ	159 825	129 091	1 090	13 987
Ostatné	0	0	0	0
Spolu	43 394 916	40 990 963	95 521	68 310

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 321	76 012
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		68 528
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	4 321	7 484
Ostatné výnosy		
Finančné výnosy, z toho:	36	521 043
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		521 000
úroky (ostatné prijaté)	36	43
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	95 521	68 310
Tržby za tovar	43 394 916	40 846 641
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	43 490 437	40 914 951

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	93 072	93 381
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1 850</i>	<i>1 850</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 850	1 850
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby (ročná správa zverejn.)	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>91 222</i>	<i>91 531</i>
Opravy a údržba	10 016	6 996
Reprezentačné	17 162	19 668
Náklady na IT-ostatné softvérové a hardvérové služby	13 089	17 507
Náklady na správu budovy	16 059	13 477
Nájomné	3 153	4 790
Právne poradenstvo	12 000	12 000
Náklady na inzerciu, reklamu, ostatné marketingové služby		
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	10 071	9 801
Ostatné	9 672	7 292
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	135 214	3 841
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	130 000	
Poistné	5 187	3796
Ostatné	27	45
Finančné náklady, z toho:	128 660	117 036
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>128 660</i>	<i>117 036</i>
úroky (bankové platené)	101 755	94 994
bankové poplatky	26 905	22 042
ostatné finančné náklady	0	0

J. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 391			24 399		
Teoretická daň		2 506	22%		5 267	22%
Daňovo neuznané náklady	31 882	7 014	22%	16 687	3 671	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-36	-8	22%	-43	-9	22 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	43 237	9 512	22%	41 043	9 029	22%
Splatná daň z príjmov		9 512	22%		9 029	22%
Odložená daň z príjmov		-2 918	22%		-9	22%
Celková daň z príjmov		6 594	22%		9020	22%

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch majetok.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne

interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

Ozn.	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce ÚO
	<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</u>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	11 391	24 399
	Zisk (+)	11 391	24 399
	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej	189 432	33 672
	A.1.1. Odpisy DNMa DHM	-37 096	-61 046
	A.1.2. Zost. Hodn. DNM a DHM pri vyradení s výnimkou predaja		
	A.1.3. Odpis opravnej položky k nad. majetku (+ -)		
	A.1.4. Zmena stavu dlhobých rezerv (+ -)		
	A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+ -)	130 000	
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	-5 191	-233
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)	101 755	94 994
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	-36	-43
	A.1.10. Kurzový zisk k peň. pr. a peň. ekviv. ku dňu uzávierky (-)		
	A.1.11. Kurzový zisk k peň. pr. a peň. ekviv. ku dňu uzávierky (-)		
	A.1.12. Výsledok z predaja DM, s výnimkou, ktorý sa pov.za p. ekviv (+ -)		
	A.1.13. Ost. pol. nep. charakt, kt. ovplyv. VHzBČ, kt. sa neuv. inde (+ -)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	79 263	99 760
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prev. činnosti (+ -)	332 477	-189 643
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prev. činnosti (+ -)	-258 405	286 932
	A.2.3. Zmena stavu zásob (+ -)	5 191	2 471
	A.2.4. Zm. stavu kr. fin. majetku, s výnim. majetku, kt. je súč. p. prostr. (+ -)		
	Peňažné toky z prev. činn. s výnim., kt. sa uv. inde. (+ -) (Z+A1+A2)	280 086	157 831
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, st. s začl. do inv.č. (+)	36	43
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou, kt. sa začl. do fin.č. (-)	-101 755	-94 994
A.5.	Príjmy z dividend a iných odielov na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začl. do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku detto (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+ -), (súčet Z/S+A1 až A6)	178 367	62 880
A.7.	Výdavky na daň z pr. účt. jednotky, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do	-9 519	-8 733
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzť. sa na prev. činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzť. sa na prev. činnosť (+)		
A.	<u>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A.1 až A.9)</u>	168 848	54 147
	<u>Peňažné toky z investičnej činnosti</u>		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)	-14 856	
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-1 667	-500 756
B.3.	Výdavky na obst. DCPaPo v iných účt. jednotkách, s výnimkou cenných papierov, kt. sa považujú za peňažné ekvivalenty a c. pap. urč. na predaj (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)		

B.6.	Príjmy z predaja DCPaPo v iných účt. jednotkách, s výnimkou cenných papierov, kt. sa považujú za peňažné ekvivalenty a c. pap. urč. na predaj (+)		425 000
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účt. jednotkou inej účt. jednotke, kt. je súčasťou konsolidovného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob. pôžičiek poskytované účt. jednotkou inej účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlh. pôžičky poskyt. účt. jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlh. pôžičiek poskyt. účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytované účt. jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskyt. účt. jednotke, kt. je súčasťou kons. celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z fin. činn. (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z fin. čin. (-)		
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 (B.1.až B.19.)	-16 530	-75 756
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1. až C1.8.)	0	96 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		96 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl. imania spoloč. Alebo fyz. osobou, ktor 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		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vl. imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlh. záväzkov a kr. záväzkov z fin. činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	0	0

C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, kt. ÚJ poskytla banka, s výnimkou úverov, ktor. Boli poskytnuté na zabezpečenie hl. predmetu činnosti(+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, kt. ÚJ poskytla banka, s výnimkou úverov, ktor. Boli poskytnuté na zabezpečenie hl. 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, kt. je		
C.2.8.	Príjmy z ost. Dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, kt. sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, kt. sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou, kt. sa začl.do prev. čin. (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prev. činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z inv. činn. (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z fin. činn. (+)		
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 činn(+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1 až C.9)	0	96 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (A+B+C)	152 325	74 391
E.	Stav peňažných prostr. a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia(+/-)	138 105	63 714
F.	Stav peň. prostr. a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľ. kurz. rozd. vyčísl. ku dňu zost. účt.	290 430	138 105
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostr. a peň. ekvivalentom ku dňu, ku kt. sa zostavuje účt. závierka (+/-)		
H.	Zostatok peň. prostr. a peňaž. ekviv. na konci účt. obdobia upr. o kurz. rozd. vyčíslené ku dňu, ku kt. sa zostavuje účt. závierka (+/-)	290 430	138 105