

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 5 3 1 3 5 1 2

DIČ 2 0 2 2 9 3 8 6 9 8

Ku dňu: 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Malá ÚJ

 v eurocentoch v celých eurách**ČI.I Všeobecné informácie**

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

BPS Huncovce, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica:

Číslo: 300

PSČ: 05972

Obec: Vrbov

ČI.I(1) Opis vykonávanej činnosti ÚJ v nadväznosti na predmet podnikania

výroba a dodávka elektrickej energie z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v zariadeniach na využitie bioplynu

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- výroba priemyselných a dusíkatých zlúčenín, pesticídov a agrochemických produktov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, prenájom hnutelných vecí
- poľnohospodárstvo a lesníctvo včítane nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania
- výroba peliet a brikiet zo slamy, sena a digestátu z bioplynovej stanice,

Spoločnosť BPS Huncovce, s.r.o., bola zapísaná do obchodného registra 5.12.2009, vedeného Okresným súdom Prešov, oddiel Sro, vložka číslo 22320/P.

ČI.I(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom ÚJ

Účtovná závierka za obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 bola schválená na valnom zhromaždení spoločníkov dňa 29.6.2016.

ČI.I(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. za účtovné obdobie 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

čl.I(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

a) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ

b) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a)

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písm. a) a b)

d) ÚJ je materskou: ÁNO NIE

ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa §22 zákona:

ÁNO NIE

Ak ÁNO, uvádza sa 1. pri oslobodení podľa §22 ods.8 zákona obchodné meno a sídlo materskej ÚJ zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov (Nariadenie EP a Rady ES ...)

2. pri oslobodení podľa §22 ods.10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ

čl.I(5) Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	0

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, k. 24.3.2017 : 1. Ostatné obslužné a zásobovacie práce sa vykonávajú formou služieb.

ČI.II Informácie o orgánoch spoločnosti

čI.II Prijmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov ÚJ		Členovia orgánov (vrátane bývalých)		
		štatutárnych	dozorných	iných
a	b	c	d	e
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia				
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu				
Splatené pôžičky k poslednému dňu				
Odpustené pôžičky k poslednému dňu				
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenie na súkromné účely				

Podmienky, na základe ktorých došlo k poskytnutiu (pri pôžičkách uviesť aj úrokové sadzby)

Neboli poskytnuté záruky a pôžičky členom štatutárnych orgánov.

ČI.III Informácie o prijatých postupoch**čI.III(1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti ÚJ:**

ÁNO



NIE

Ak NIE, uvádza sa k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa §7 ods.4 zákona

čI.III(2) Použité účtovné zásady a účtovné metódy a ich zmeny

Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z o účtovníctve a opatrením MF SR č.23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74. Menou pre vykazovanie je EURO.

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. účtovanie nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dodržuje sa pritom zásada vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov.

čI.III(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

príčom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto riziká alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie ÚJ.

Na základe dodatku zo dňa 1.1.2015 k uzatvorenej zmluve o pôžičke medzi agriKomp Slovakia, s.r.o., Semerovo, veriteľom a BPS Huncovce, s.r.o. dlžníkom bolo dňa 1.1.2015 doplnené, že v dobe od 1.1.2015 až do úplného splatenia pôžičky bude poskytnutá pôžička bezúročná. Na základe dodatkov zo dňa 1.1.2015 k uzatvoreným rámcovým zmluvám o poskytnutí úveru č.HU201002, č.HU201101, č.HU201102, č.HU201103, č.HU201104, č.HU201202, č.HU201204 uzatvorených medzi agriKomp Bohemia, s.r.o., Strelice, veriteľom a BPS Huncovce, s.r.o., dlžníkom bolo dňa 1.1.2015 doplnené, že úver do úplného splatenia nebude úročený.

čl.III(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä

- a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,
- b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
- c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
- d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to :
 1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
 2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnú vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
 3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,
- e) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to :
 1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako tržová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
 2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a) účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b) dôvod pre nezniženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,
- f) stanovenie metódy vlastného imania
- g) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,
- h) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu energie.

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, sú to produkty rastlinnej a živočíšnej výroby, ktoré slúžia na výrobu energie.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa v prípade potreby znižuje o tvorbu opravnej položky.

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

Rezervy sa tvoria k 31.12. vo výške potrebnej na plnenie záväzku.

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. K 31.12.2016 boli vytvorené rezervy na opravy kogeneračných jednotiek vo výške 22 800 €, t.j. vo výške prevodu finančných prostriedkov na účet vedený v ČSOB, a.s. a vo výške 27 200 € na opravu silážneho žľabu.

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

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý majetok rovnomerne. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 14.6.2012 bola predĺžená doba účtovných odpisov nasledovne:

odpisová skupina 2: z 6 rokov na 15 rokov, odpisová skupina 3: z 12 rokov na 20 rokov, odpisová skupina 4, z 20 rokov na 40 rokov

odpisová skupina 1 - ročný daňový odpis 4 roky

odpisová skupina 2 - ročný daňový odpis 6 rokov, ekonomický odpis 15 rokov

odpisová skupina 3 - ročný daňový odpis 8 rokov, ekonomický odpis 20 rokov

odpisová skupina 4 - ročný daňový odpis 12 rokov, ekonomický odpis 20 rokov

odpisová skupina 5 - ročný daňový odpis 20 rokov, ekonomický odpis 40 rokov

predpokladaná doba používania	v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	40	lineárna	5
stroje a zariadenia	8-20	lineárna	8,33-16,67

V zmysle § 22 ods. 12 Zákona o dani z príjmov došlo k prerušeniu daňových odpisov a to u kogeneračných jednotiek vo výške 161 344 € a u špeciálnych zariadení vo výške 152 002 €.

Na základe rozhodnutia č. 0026/2013/S-AP vydaného Úradom pre reguláciu sieťových odvetví, zo dňa 31.5.2013, boli schválené pravidlá pre rozvrhovanie aktív a pasív, nákladov a výnosov.

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Odložená daň vzniká z dôvodu rozdielných daňových a účtovných odpisov hmotného majetku a z neuhradených záväzkov z obchodného styku.

čl.III(5) Významné opravy chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V roku 2016 sa vykonávali opravy chýb minulých období, a to u odloženej dani na účte 481 vo výške 7 708 €, z dôvodu zmeny sadzby dane z 22 % na 21 % nasledovne:

rok 2012 - 1 674,39 €

rok 2013 - 1 807,31 €

rok 2014 - 1 807,31 €

rok 2015 - 2 418,99 €

Odložená daň sa účtuje z dôvodu rozdielných daňových a účtovných odpisov majetku

Čl.IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

čl.IV(1) Goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty

čl.IV(2) Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi (forma zabezpečenia)	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádz. účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

čl.IV(2) Rozsah a povaha derivátov

Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov

čl.IV(2) Významné položky derivátov a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

čl.IV(2) Zmena reálnej hodnoty derivátov (+/-) a jej vplyv na výsledok hospodárenia a výšku vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie		Predchádz. účtovné obdobie	
	vplyv na výsledok hospodárenia b	vplyv na vlastné imanie c	vplyv na výsledok hospodárenia d	vplyv na vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

čl.IV(3) Informácie o záväzkoch, a to o :

a) celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

1 878 948

b) celková suma zabezpečených záväzkov

2 110 000

opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č.1248/13/08743, z 30.10.2013, medzi ČSOB, a.s. Bratislava a BPS Huncovce, s.r.o.
 Zmluva o zriadení záložného práva k súboru hnutelných vecí č.1249/13/08743, z 30.10.2013, medzi ČSOB a.s. Bratislava a BPS Huncovce, s.r.o.
 Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č.1246/13/08743, z 30.10.2013, medzi ČSOB, a.s. Bratislava a BPS Huncovce, s.r.o.
 Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č.1247/13/028743, z 30.10.2013, medzi ČSOB, a.s. Bratislava a Ing.Norbertom Fassingerom
 Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.1250/13/08743 a 1251/13/08743, z 30.10.2013, medzi ČSOB, a.s. Bratislava a BPS Huncovce, s.r.o.
 Zmluva o zriadení záložného práva na obchodný podiel č. 1264/13/08743, z 30.10.2013, a č.1266/13/08743 medzi ČSOB, a.s. Bratislava a Ing.N.Fassingerom
 Zmluva o zriadení záložného práva na obchodný podiel č. 1265/13/08743, z 30.10.2013, medzi ČSOB, a.s. Bratislava a E.Fassingerom
 Dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č.1252/13/08743, z 30.10.2013, medzi ČSOB, a.s. Bratislava, BPS Huncovce s.r.o. a Ing.Norbertom Fassingerom

čl.IV(4) Vlastné akcie	Bežné účtovné obdobie			
	Počiatkový stav v držbe ÚJ	+ Nadobudnutie	- Prevod	Koncový stav v držbe ÚJ
a	b	c	d	e
Počet				
Menovitá hodnota				
Protihodnota				
Percentuálny podiel na ZI (%)				

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

čl.IV(5) Položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu spolu, z toho:		
spotreba rastlinných a živočíšnych produktov na výrobu elektrickej energie	601 515	299 134
služby	186 276	104 757
tvorba nedaňovej rezervy na opravy	50 000	0
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu spolu, z toho:		
poskytnutie podpory podľa Zákona č. 309/2009 Z.z. v znení neskorších predpisov	831 846	0
tržby za dodávku energie na straty	253 353	109 119
tržby za dodaný digestát	120 936	2 291

Dôvody ich vzniku

ČI.VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka**Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po tomto dni a nie sú zohľadnené v súvahe alebo v ziskoch/strat**

Např. informácie o

- | | |
|---|--|
| a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku s uvedením dôvodu týchto zmien | f) začatí alebo ukončení činnosti časti ÚJ, např. odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne |
| b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek | g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch |
| c) zmene spoločníkov ÚJ | h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy ÚJ |
| d) prijatí rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti | i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie ÚJ, např. o živelnej pohrome |
| e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku | j) získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť ÚJ |

ČI.VII Ostatné informácie

čI.VII(1) ÚJ má udelené výlučné alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme :

ÁNO NIE

Ak ÁNO, uvádza sa náhrada za túto činnosť a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

a/ všetkých formách prijatej náhrady

b/ účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov

c/ všetkých druhoch činnosti ÚJ

ÚJ je zaradená do kategórie priem.výroby s čistým obratom nad 250 000 000 eur §23d ods.6:

ÁNO NIE

Ak ÁNO, uvádzajú sa nasledovné informácie o prepojení ÚJ a OVM = orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má OVM väčšinový podiel na hlasovacích právach

čI.VII(2)a Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na OVM	Podiel na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d
	Hodnota b	v % c	
Orgán verejnej moci (názov), podiel na ZI / druh akcie, opis práv a povinností			

čI.VII(2)d Prijaté úvery, poskytnuté prečerpania úverov, prijaté kapitálové príspevky od OVM	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene	
				Bežné účtovné obdobie e	Predch.účtovné obdobie f
Orgán verejnej moci (názov), opis úveru, príspevku, ...					

čl.VII(2)b,c,e,f,g) Ďalšie informácie o prepojení ÚJ a OVM §23d ods.6	Bežné účtovné obdobie	Predch.účtovné obdobie
Opis položky, Orgán verejnej moci (názov)	b	c
Cenné papiere vo vlastníctve OVM, s ktorými je spojené právo na výmenu akcie :		
Dotácie a návratné finančné výpomoci od OVM :		
Záruky poskytnuté OVM, podmienky poskytnutia a náklady na ich získanie :		
Vyplatené dividendy a nerozdelený zisk pre OVM :		
Prijatá štátna pomoc, najmä odpustenie súm, ktoré ÚJ dlhuje štátu /inému subjektu verejnej správy		
Iné voči orgánu verejnej moci (OVM) :		

čl.VII(3) Finančné vzťahy medzi ÚJ a OVM §23d ods.6	Bežné účtovné obdobie	Predch.účtovné obdobie
Opis položky, Orgán verejnej moci (názov)	b	c
Náhrady strát z hospodárskej činnosti ÚJ :		
Peňažné a nepeňažné vklady :		
Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za za zvýhodnených podmienok :		
Finančné výhody, napr. nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ :		
Vzdanie sa dividend alebo podielov na zisku :		
Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené OVM :		

Použité skratky:

DIČ – daňové identifikačné číslo

IČO – identifikačné číslo organizácie

OVM – orgán verejnej moci

ÚJ – účtovná jednotka

ZI – základné imanie

ČI.X Prehľad peňažných tokov (CF) pri použití priamej metódy

Označenie položky	CF priama metóda Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru		
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	296224	99045
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)		
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-421273	-50358
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-283715	-58077
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-4017	
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-943	-19226
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	783626	-8209
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-62308	41521
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	307594	4696
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	71	122
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-57999	-331
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 iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),(súčet A. 1. až A. 20.)	249665	4488
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-2893	-2903
A. 22.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	246772	1584

Označenie položky	CF priama metóda Peňažné toky z investičnej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-66880	-22720
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	373450	106972
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	306570	84252

Označenie položky	CF priama metóda Peňažné toky z finančnej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-8	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-8	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-367864	-297129
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	33600	100768
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 (-)	-401071	-397645
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu CF (-)	-394	-252
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-367872	-297129

Označenie položky	CF priama metóda Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	185470	-211292
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	13504	224796
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	198974	13504
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	198974	13504

Komentár ku CF priamou metódou