

Brady s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Brady s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 31.08.2005. Dňa 24.09.2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 37640/B. Spoločnosť sídli Na Pántoch 18, 831 06 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 955 937.

Spoločnosť W.H. BRADY N.V. sa stala k 15.7.2015 jediným spoločníkom spoločnosti. Základné imanie spoločnosti zostalo nezmenené, nakoľko spoločnosť W.H. BRADY N.V. odkúpila podiel vo výške 4 218 232 Eur od predošlého spoločníka W.H.B. Identification Solutions Inc.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru pre účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. kúpa tovaru pre účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
W.H. BRADY N.V., Belgium	7.295.641 EUR	100%	100%	0%
Spolu	7.295.641 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Brady. Materskou spoločnosťou spoločnosti je W.H.BRADY NV, so sídlom Lindestraat (Industriepark, C/3) 20, Zele, B-9240, Belgické kráľovstvo, a materskou spoločnosťou celej skupiny je Brady Corporation, so sídlom PO Box 571, Milwaukee, WI 53201, USA. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Brady Corporation. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. júlu 2016:

Konatelia

Konateľ: Paul Rombouts, Van Perrelei 43, Borgerhout B-2140, Belgium
J Micheal Nauman, Doral Drive 3615, Little Rock, Arkansas 722 12, USA
Aaron James Pearce, S Lake Road 4906, Colgate, Wisconsin 530 17, USA

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. júlu 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15. decembra 2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Brady s.r.o.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	33,3	-	rovnomé
Stroje, prístroje a zariadenia	10	-	rovnomé
Inventár	10	-	rovnomé
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	-	rovnomé

c) Finančný majetok

V období od 1. augusta 2015 do 31. júla 2016 ani predchádzajúcom období spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku. Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Vo finančnom roku 2016 ani 2015 spoločnosť neúčtovala o zásobách.

e) Zákazková výroba

Vo finančnom roku 2016 ani 2015 spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

Vo finančnom roku 2016 ani 2015 spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

j) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku predošlých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Brady s.r.o.

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5% zo zisku spoločnosti po zdanení daňou z príjmov.

m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Na štatutárny účet hlavnej knihy 604 sú účtované tržby z predaja tovaru a na štatutárny účet hlavnej knihy 602 sú účtované tržby z predaja služieb.

o) Deriváty

Vo finančnom roku 2016 ani 2015 spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

p) Finančný lízing

Vo finančnom roku 2016 ani 2015 spoločnosť neúčtovala o finančnom lízingu.

q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

r) Dotácie/Investičné ponuky

Vo finančnom roku 2016 ani 2015 spoločnosť neevidovala dotácie/investičné ponuky.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2016 žiadny dlhodobý nehmotný majetok (k 31. júlu 2015: 0 EUR).

Brady s.r.o.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných	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	0	0	1.732	0	0	0	0	0	1.732
Prírastky	0	0	6.683	0	0	0	0	0	6.683
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8.415	0	0	0	0	0	8.415
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	433	0	0	0	0	0	433
Prírastky	0	0	804	0	0	0	0	0	804
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1.237	0	0	0	0	0	1.237
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1.299	0	0	0	0	0	1.299
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7.178	0	0	0	0	0	7.178

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných	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	0	0	0	0	0	0	3.250	0	3.250
Prírastky	0	0	1.732	0	0	0	0	0	1.732
Úbytky	0	0	0	0	0	0	3.250	0	3.250
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1.732	0	0	0	0	0	1.732
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	433	0	0	0	0	0	433
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	433	0	0	0	0	0	433

Brady s.r.o.

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	3.250	0	3.250
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1.299	0	0	0	0	0	1.299

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2016 žiadny dlhodobý finančný majetok (k 31. júlu 2015: 0 EUR).

5. ZÁSoby

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2016 žiadne zásoby (k 31. júlu 2015: 0 EUR).

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2016 žiadnu zákazkovú výrobu (k 31. júlu 2015: 0 EUR).

7. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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	12.466	685	0	-410	12.741
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	12.466	685	0	-410	12.741

V rokoch 2016 a 2015, spoločnosť vykázala opravné položky k pochybným pohľadávkam na základe vnútornej smernice platnej pre celú skupinu Brady. Táto smernica požaduje vytvoriť opravnú položku k pochybným pohľadávkam vo výške 100% pre všetky pohľadávky po lehote splatnosti viac ako jeden rok, a tiež vytvorenie všeobecnej opravnej položky vo výške 0,75% (v roku 2015 vo výške 1%) zo všetkých ostatných neuhradených pohľadávok k 31. júlu bez ohľadu na dátum splatnosti.

Okrem toho spoločnosť odpísala nedobyté pohľadávky výške EUR 410 a EUR 17 721 v roku 2016 a 2015 vzhľadom k ich nevymožiteľnosti.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka č.22).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	21.712		21.712
Dlhodobé pohľadávky spolu	21.712	0	21.712
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1.639.845		1.639.845
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	11.714.887		11.714.887
Daňové pohľadávky a dotácie	202.592		202.592
Krátkodobé pohľadávky spolu	13.557.324	0	13.557.324

Brady s.r.o.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	61.065	49.744
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	61.065	49.744

Spoločnosť nemá otvorený kontokorentný účet.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10.750	6.378
Nájom	10.750	6.378
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17.803	0
US-GAAP Audit	17.803	0

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2016 žiadny majetok prenájatý formou finančného prenájmu (k 31. júlu 2015: 0 EUR).

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 7 295 641 Eur.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	1.326.211
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídelenie do zákonného rezervného fondu	66.311
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1.259.901
Spolu	1.326.211

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	159.151	100.771	-160.978	0	98.944
nevyčerpané dovolenky	11.935	12.931	-11.935		12.931
účtovné a auditorské služby, daňové poradenstvo	2.700	12.727	-4.527		10.900
bonusy pre zamestnancov	5.288	6.494	-5.288		6.494
dobropisy zákazníkom	23.213	16.748	-23.213		16.748
časové provízie	6.312	5.903	-6.312		5.903
zľavy pre zákazníkov	109.703	45.968	-109.703		45.968

Brady s.r.o.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	134.834	159.151	-134.834	0	159.151
nevyčerpané dovolenky	17.022	11.935	-17.022		11.935
účtovné a auditorské služby, daňové poradenstvo	4.838	2.700	-4.838		2.700
bonusy pre zamestnancov	3.173	5.288	-3.173		5.288
dobropisy zákazníkom	10.978	23.213	-10.978		23.213
časové provízie	13.507	6.312	-13.507		6.312
zľavy pre zákazníkov	85.316	109.703	-85.316		109.703

Odhadovaný rok použitia zostávajúcich krátkodobých rezerv je finančný rok 2017.

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1.102	811
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1.102	811
Krátkodobé záväzky spolu	727.128	849.074
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	727.128	849.074
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka číslo 22).

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	12.741	12.466
odpočítateľné	12.741	12.466
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	90.650	144.516
odpočítateľné	90.650	144.516
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	21.712	33.022
Uplatnená daňová pohľadávka	21.712	33.022
Zaučtovaná ako náklad / zníženie nákladov	-11.310	-2.980
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 21 712 EUR týkajúcu sa daňovo neuznatelných opravných položiek k pohľadávkam, rezervy na dobropisy pre zákazníkov, rezervy na organizačné zmeny a rezervy na neočakávané zľavy pre našich distribútorov.

Brady s.r.o.

15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	811	3.558
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1.491	1.470
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1.491	1.470
Čerpanie sociálneho fondu	-1.200	-4.217
Konečný zostatok sociálneho fondu	1.102	811

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2016 žiadne bankové úvery a finančné výpomoci (k 31. júlu 2015: 0 EUR).

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť vykazuje k 31. júlu 2016 položky časového rozlíšenia na strane pasív vo výške 34 482 EUR (k 31. júlu 2015: 0 EUR).

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé:	12.039	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	22.443	0

18. DERIVÁTY

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2016 žiadne deriváty (k 31. júlu 2015: 0 EUR).

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2016 žiadny finančný lízing (k 31. júlu 2015: 0 EUR).

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemá k 31.7.2016 ani 31.7.2015 podmienené záväzky a aktíva.

21. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (ID Solutions)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Workplace Safety)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Management Fee)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Austria	171.250	135.295	0	0	0	0
Azerbaijan	79.088	619.244	0	0	0	0
Bosnia-Herzegovina	0	14.939	0	0	0	0
Belgium	0	0	0	0	99.709	112.844
Bulgaria	57.409	61.745	0	0	0	0
Croatia	25.354	38.026	0	0	0	0
Czech Republic	1.521.061	1.558.434	0	133.949	0	0
Germany	1.864.672	1.622.284	0	0	0	0
Hungary	1.499.647	1.400.079	0	0	0	0
Kazakhstan	74.737	89.634	0	0	0	0
Poland	2.140.474	2.007.606	0	0	0	0
Romania	811.383	1.185.087	0	0	0	0
Serbia	32.242	26.937	0	0	0	0
Slovakia	611.517	780.435	0	45.819	0	0
Slovenia	198.215	173.071	0	0	0	0
Ukraine	19.747	28.357	0	0	0	0
USA	13.280	108.602	0	0	0	0
China	9.964	0	0	0	0	0
Georgia	9.605	0	0	0	0	0
other	50.828	34.872	0	0	0	0
Spolu	9.190.473	9.884.646	0	179.768	99.709	112.844

Brady s.r.o.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7.042	4.615
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	7.042	4.615
Finančné výnosy, z toho:	122.114	54.366
<i>Kurzové zisky:</i>	122.114	54.366
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	99.709	112.844
Tržby za tovar	9.090.764	10.064.414
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	9.190.473	10.177.258

Náklady**Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2.727.129	3.041.617
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	14.831	12.727
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8.327	8.327
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	6.504	4.400
ostatné neauditorské služby		
management fees	1.585.091	1.773.552
intercompany licencie	100.580	106.664
IT služby	56.091	56.502
prepravné služby	298.311	252.780
nájomné	47.786	51.070
ostatné poplatky súvisiace s manažmentom	74.919	70.397
nájom áut	49.746	34.782
reklamné služby	53.001	167.800
cestovné náklady	25.394	35.814
náklady na telefóny	29.419	28.099
opravy a údržba	10.342	14.467
ostatné služby nakúpené od tretích strán	342.037	363.750
ostatné	39.580	73.213
náklady na školenie		0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5.453.463	5.455.201
náklady na obstaranie predaného tovaru	5.054.988	5.050.279
spotreba materiálu a energie	13.596	11.313
mzdové náklady	277.761	282.304
náklady na sociálne poistenie	95.622	95.794
sociálne náklady	5.582	5.822
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	685	-12.394
ostatné náklady na hospodársku činnosť	5.229	22.083
Finančné náklady, z toho:	170.620	69.394
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>119.084</i>	<i>14.214</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7.248	7.353
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>51.536</i>	<i>55.179</i>
interest expense	45.874	48.156
other cost of financing activities	5.662	7.023
Mimoriadne náklady:		0

Brady s.r.o.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	966.152	x	x	1.669.593	x	x
teoretická daň	x	212.553	22%	x	367.311	22%
Daňovo neuznané náklady	120.411	26.490	22%	188.763	41.528	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-151.061	-33.233	22%	-156.530	-34.437	22%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		4.815			-34.000	
Spolu	935.502	210.625	22%	1.701.828	340.402	22%
Splatná daň z príjmov	x	210.625		x	340.402	
Odložená daň z príjmov	x	11.310		x	2.980	
Celková daň z príjmov	x	221.934		x	343.382	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom období boli vo výške 0 EUR (hospodársky rok 2015: 0 EUR).

Brady s.r.o.

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Brady Worldwide Inc (US)	1	157.818	126.926
Brady N.V. (Belgium)	1	1.061.539	1.290.914
Brady N.V. (Belgium)	1	5.908.594	5.882.308
Brady N.V. (Belgium)	2	99.709	112.844
Brady Corporation Ltd. (UK)	1	8.929	9.027
Brady GmbH (Germany)	1	1.649	37.878
Brady Groupe SAS (France)	1	4.545	2.100
Brady LLC (Russia)	1	221.278	236.115
BRADY ITALIA S.R.L. (Italy)	1	277	0
Brady ID Solutions Srl. (Romania)	1	117.719	105.899
Brady Wuxi Corporation Ltd. (China)	1	849	0

Pohľadávky

Spriaznená osoba	Typ	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Brady GmbH (Nemecko)	obchodná činnosť	0	4.010
W H BRADY N.V. (Belgicko)	obchodná činnosť	-15.219	0
Brady B.V (Netherlands)	obchodná činnosť	397	0

Závazky

Spriaznená osoba	Typ	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Brady Worldwide Inc (US)	refakturácia	932	12.197
W H BRADY N.V. (Belgicko)	obchodná činnosť	468.484	412.525
SETON BRADY GROUPE S.A.S. (Francúzsko)	obchodná činnosť	0	763
Brady GmbH (Nemecko)	obchodná činnosť	0	0

23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7.295.641				7.295.641
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	401.829			66.311	468.140
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerозdelený zisk minulých rokov	3.033.537		0	1.259.901	4.293.438
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.326.211	744.216		-1.326.211	744.216
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Brady s.r.o.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7.295.641				7.295.641
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	331.738			70.091	401.829
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.702.179		-372	1.331.730	3.033.537
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.401.820	1.326.211		-1.401.820	1.326.211
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 15. decembra 2015 schválilo rozdelenie zisku za rok 2015 nasledovne:
- 5% z dosiahnutého zisku, t.j. 66 311 EUR bolo použitých na tvorbu zákonného rezervného fondu
- suma 1 259 902 EUR bola prevedená na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne:
- nakoľko spoločnosť dosiahla zisk, je povinná vytvoriť zákonný rezervný fond vo výške 5% z dosiahnutého zisku, t.j. 37 211 EUR
- suma 707 005 EUR bude prevedená na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

Ďalej vedenie spoločnosti rozhodne:

- vyplatiť dividendu vo výške EUR 4 800 000 z nerozdeleného zisku
- znížiť základné imanie o 6 500 000 EUR z 7 295 641 EUR na 795 641 EUR

24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

25. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. júli 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.7.2016

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	966.152	1.669.593
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	58.710	89.186
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	804	433
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-275	30.115
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	12.307	7.605
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	45.874	48.156
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)	0	2.877
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-552.582	-1.243.407
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-194.095	-1.340.900
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-358.487	97.493
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	472.280	515.372
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-45.874	-48.156
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	426.406	467.216
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-408.402	-426.356
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	18.004	40.860
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6.683	-1.732
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 (-)		
B.15.	Prijmy 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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-6.683	-1.732

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá 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 spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
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 (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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 (+)		
C.2.10.	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 (-)		
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 na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	11.321	39.127
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	49.744	10.615
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	61.065	49.744
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 (+/-)	61.065	49.742