

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	9	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	8	9
počet vedúcich zamestnancov	0	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka 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 NV, 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 zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Brady Corporation. Táto účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. júlu 2017:

Konatella

Konateľ: Paul Rombouts, Van Parrelei 43, Borgerhout B-2140, Belgium
J Michael 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 zvierka 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 zvierka.

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. júlu 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14 marca 2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 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 používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	33,3	3%	rovnomé
Stroje, prístroje a zariadenia	10	10%	rovnomé
Inventár	10	10%	rovnomé
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	25%	rovnomé

c) Finančný majetok

V období od 1. augusta 2016 do 31. júla 2017 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 2017 ani 2016 spoločnosť neúčtovala o zásobách.

e) Zákazková výroba

Vo finančnom roku 2017 ani 2016 spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

Vo finančnom roku 2017 ani 2016 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.

Brady s.r.o.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje 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 vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. 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 2017 ani 2016 spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

p) Finančný lízing

Vo finančnom roku 2017 ani 2016 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 neuznateľné 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 2017 ani 2016 spoločnosť nevidovala dotácie/investičné ponuky.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

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

Brady s.r.o.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2017 žiadny dlhodobý nehmotný majetok (k 31. júlu 2016: 0 EUR).

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	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	8.415	0	0	0	0	0	8.415
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	8.415	0	0	0	0	0	8.415
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1.237	0	0	0	0	0	1.237
Prírastky	0	0	2.661	0	0	0	0	0	2.661
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	3.898	0	0	0	0	0	3.898
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	7.178	0	0	0	0	0	7.178
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4.517	0	0	0	0	0	4.517

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	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
Oprávk									
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

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	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

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2017 žiadny dlhodobý finančný majetok (k 31. júlu 2016: 0 EUR).

5. ZÁSoby

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2017 žiadne zásoby (k 31. júlu 2016: 0 EUR).

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2017 žiadnu zákazkovú výrobu (k 31. júlu 2016: 0 EUR).

7. POHLADÁVKY

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	12.741	1.342	0	-251	13.832
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	12.741	1.342	0	-251	13.832

V rokoch 2017 a 2016, 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 nedobytné pohľadávky výške EUR 250 a EUR 410 v roku 2017 a 2016 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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1.729.821	26.975	1.756.796
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	10.613	11.627	22.240
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	8.775.885		8.775.885
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10.516.319	38.602	10.554.921

Spoločnosť neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Brady s.r.o.

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	69.884	61.065
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	69.884	61.065

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:	12.046	10.750
Nájom	12.046	10.750
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	17.803
US-GAAP Audit	0	17.803

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

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2017 žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájmu (k 31. júlu 2016: 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk		744.216
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	
Prídel do zákonného rezervného fondu		37.211
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		707.005
Spolu		744.216

Po rozdelení zisku bola vyplatená dividendu vo výške 4 800 000 Eur, ktorej súčasťou bolo aj prevod minuloročného zisku do nerozdeleného zisku minulých rokov (viď. bod 23).

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné 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:	98.944	226.678	-101.695	0	223.927
nevyčerpané dovolenky	12.931	10.934	-12.931		10.934
účtovné a auditorské služby, daňové poradenstvo	10.900	13.380	-13.651	0	10.629
bonusy pre zamestnancov	6.494	53.385	-6.494		53.385
dobropisy zákazníkom	16.748	19.721	-16.748		19.721
časové provízie	5.903	15.774	-5.903		15.774
zľavy pre zákazníkov	45.968	113.485	-45.968		113.485

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:	159.151	100.771	-160.976	0	98.944
nevyčerpané dovolenky	11.935	12.931	-11.935	0	12.931
účtovné a auditorské služby, daňové poradenstvo	2.700	12.727	-4.527	0	10.900
bonusy pre zamestnancov	5.288	6.494	-5.288	0	6.494
dobropisy zákazníkom	23.213	16.748	-23.213	0	16.748
časové provízie	6.312	5.903	-6.312	0	5.903
zľavy pre zákazníkov	109.703	45.968	-109.703	0	45.968

Brady s.r.o.

Odhadovaný rok použitia zostávajúcich krátkodobých rezerv je finančný rok 2018.

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2.492	1.102
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2.492	1.102
Krátkodobé záväzky spolu	1.036.510	727.128
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1.036.510	727.128
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:	13.832	12.741
odpočítateľné	13.832	12.741
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	212.993	90.650
odpočítateľné	212.993	90.650
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	49.902	21.712
Uplatnená daňová pohľadávka	49.902	21.712
Zaučítovaná ako náklad / zníženie nákladov	28.190	-11.310
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 49 902 EUR týkajúcu sa daňovo neuznatelných opravných položiek k pohľadávkam, rezervy na dobropisy pre zákazníkov.

15. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOV Z SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1.102	811
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1.390	1.491
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1.390	1.491
Čerpanie sociálneho fondu	0	-1.200
Konečný zostatok sociálneho fondu	2.492	1.102

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2017 žiadne bankové úvery a finančné výpomoci (k 31. júlu 2016: 0 EUR).

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť vykazuje k 31. júlu 2017 položky časového rozlíšenia na strane pasív vo výške 67 147 EUR (k 31. júlu 2016: 34 482 EUR).

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé:	24.057	12.039
Výnosy budúcich období krátkodobé:	43.091	22.443

18. DERIVÁTY

Brady s.r.o.

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2017 žiadne deriváty (k 31. júlu 2016: 0 EUR).

Brady s.r.o.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nevykazuje k 31. júlu 2017 žiadny finančný lízing (k 31. júlu 2016: 0 EUR).

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemá k 31.7.2017 ani 31.7.2016 podmienené záväzky a aktíva.

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (ID Solutions)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Management Fee)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Austria	235.998	169.392	0	0
Azerbaijan	36.428	78.230	0	0
Belgium	0	0	109.349	99.709
Bulgaria	259.915	56.787	0	0
Croatia	28.046	25.079	0	0
Czech Republic	1.874.796	1.504.559	0	0
Germany	2.229.996	1.844.441	0	0
Hungary	1.713.064	1.483.377	0	0
Kazakhstan	31.700	73.926	0	0
Poland	2.225.862	2.117.251	0	0
Romania	883.376	802.580	0	0
Serbia	38.482	31.893	0	0
Slovakia	701.030	604.883	0	0
Slovenia	319.886	196.065	0	0
Ukraine	14.631	19.532	0	0
USA	21.564	13.136	0	0
China	0	9.856	0	0
Georgia	0	9.501	0	0
other	4.954	50.277	0	0
Spolu	10.619.726	9.090.764	109.349	99.709

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:	92	7.042
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	92	7.042
Finančné výnosy, z toho:	71.493	122.114
<i>Kurzové zisky:</i>	71.493	122.114
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	109.349	99.709
Tržby za tovar	10.619.726	9.090.764
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	10.729.077	9.190.473

Brady s.r.o.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2.849.701	2.727.129
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti	15.587	14.831
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11.187	8.327
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	4.400	6.504
ostatné neaudítorské služby	0	0
management fees	1.708.779	1.585.091
intercompany licencie	98.174	100.580
IT služby	39.264	56.091
prepravné služby	262.295	298.311
nájomné	48.750	47.786
ostatné poplatky súvisiace s manažmentom	68.491	74.919
nájom áut	46.153	49.746
reklamné služby	167.861	53.001
cestovné náklady	15.117	25.394
náklady na telefóny	22.838	29.419
opravy a údržba	9.465	10.342
ostatné služby nakúpené od tretích strán	308.886	342.037
ostatné	38.043	39.580
náklady na školenie	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6.034.233	5.453.463
náklady na obstaranie predaného tovaru	5.601.699	5.054.988
spotreba materiálu a energie	15.135	13.596
mzdové náklady	326.615	277.761
náklady na sociálne poistenie	95.852	95.622
sociálne náklady	-7.572	5.582
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1.342	685
ostatné náklady na hospodársku činnosť	1.162	5.229
Finančné náklady, z toho:	142.286	170.620
Kurzové straty, z toho:	85.257	119.084
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14.883	7.248
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	57.029	51.536
interest expense	48.585	45.874
other cost of financing activities	8.444	5.662
Mimoriadne náklady:	0	0

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	2.268	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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Brady s.r.o.

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:	1.771.781	x	x	966.152	x	x
teoretická daň	x	389.792	22%	x	212.554	22%
Daňovo neuznané náklady	242.515	53.353	22%	120.411	26.490	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-104.998	-23.099	22%	-151.061	-33.233	22%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane		2.268				
Iné		31.732			4.815	
Spolu	1.909.298	454.046	22%	935.502	210.625	22%
Splatná daň z príjmov	x	454.046		x	210.625	
Odložená daň z príjmov	x	-28.190		x	11.310	
Celková daň z príjmov	x	425.856		x	221.934	

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 2016: 0 EUR).

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 - kúpa	140.075	157.818
Brady N.V. (Belgium)	1 - kúpa	1.038.513	1.061.539
Brady N.V. (Belgium)	1 - kúpa	6.358.636	5.908.594
Brady N.V. (Belgium)	2 - predaj	109.349	99.709
Brady Corporation Ltd. (UK)	1 - kúpa	8.737	8.929
Brady GmbH (Germany)	1 - kúpa	1.585	1.649
Brady Groupe SAS (France)	1 - kúpa	0	4.545
Brady LLC (Russia)	1 - kúpa	0	221.278
BRADY ITALIA S.R.L. (Italy)	1 - kúpa	0	277
Brady ID Solutions Srl. (Romania)	1 - kúpa	117.702	117.719
Brady Wuxi Corporation Ltd. (China)	1 - kúpa	0	849

Pohľadávky

Spriaznená osoba	Typ	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Brady GmbH (Nemecko)	obchodná činnosť	0	0
BRADY ITALIA S.R.L. (Italy)	obchodná činnosť	3.399	0
W H BRADY N.V. (Belgicko)	obchodná činnosť	18.841	-15.219
Brady B.V (Netherlands)	obchodná činnosť	0	397

Závazky

Spriaznená osoba	Typ	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Brady Worldwide Inc (US)	refakturácia	0	932
BRADY ID Solutions IRL, Romania	služby	11.672	0
BRADY LLC. RUSSIA	služby	47.403	0
W H BRADY N.V. (Belgicko)	obchodná činnosť	695.680	468.484
Brady GmbH (Nemecko)	obchodná činnosť	151	0

Brady s.r.o.

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 účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	468.140			37.211	505.351
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4.293.439			-4.092.995	200.444
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	744.216	1.345.925		-744.216	1.345.925
Vyplatené dividendy			-4.800.000	4.800.000	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Celkom	12.801.435	1.345.925	-4.800.000	0	9.347.360

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 účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	401.829			66.311	468.140
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3.033.537		0	1.259.901	4.293.438
Neuhradená strata minulých rokov					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
Celkom	12.057.218	744.216	0	1	12.801.435

Vainé zhromaždenie spoločnosti konané dňa 14. marca 2017 schválilo rozdelenie zisku za rok 2016 nasledovne.

- 5% z dosiahnutého zisku, t.j. 37 211 EUR bolo použitých na tvorbu zákonného rezervného fondu
- suma 707 005 EUR bola prevezená na účet nerozdeleného zisku minulých rokov
- vyplatenie dividendy 4 800 000 EUR z nerozdelených ziskov minulých rokov

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne:

- nakoľko spoločnosť dosiahla zisk, je povinná vytvoriť zákonný rezervný fond vo výške 5% z dosiahnutého zisku, t.j. 67 296 EUR
- suma 1 278 629 EUR bude prevezená na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

24. PREHLAD 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 2017 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 (+/-)	1.771.781	966.152
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	101.511	58.710
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2.661	804
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 (+/-)	1.091	-275
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	49.173	12.307
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	48.585	45.874
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 súčasť peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
A.1.13.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za súčasť peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1	0
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	3.072.783	-552.582
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2.799.811	-194.095
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	272.972	-358.487
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.)	4.946.075	472.280
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Úroky (-)	-48.585	-45.874
A.5.	Príjmy 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 (-)	-4.800.000	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	87.490	426.406
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-88.671	-408.402
A.8.	Príjmy 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.)	8.819	18.004
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-6.683
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 (-)		
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.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpísovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy 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.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy 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.)	0	-6.683

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)	8.819	11.321
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	61.065	49.744
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	69.884	61.065
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 (+/-)	69.884	61.065