

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

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	26
počet vedúcich zamestnancov	3	3

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 20. apríla 2017.

7. Schválenie audítora

Predstavenstvo spoločnosti schválilo dňa 25. 10. 2017 Ing. Annu Klimčíkovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo Spoločnosti je päťčlenné a dozorná rada je trojčlenná.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti

D. SÚHRN INFORMÁCIÍ

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

Spoločnosť tieto informácie podrobnejšie samostatne popisuje v nasledujúcich častiach.

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

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

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

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

b) Účtovné metódy a účtovné zásady

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

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

Pri nákupe dlhodobého majetku použila obstarávaciu cenu, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, zľavy z ceny a pod.).

2. Dlhodobý finančný majetok obstaraný kúpou

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

3. Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Vyskladnenie sa uskutočňuje v priemerných cenách.
Zľava z ceny poskytnutá k už predaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané zásoby.

4. Pohľadávky

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

5. Krátkodobý finančný majetok

Vlastné akcie sa pri obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

6. Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny Spoločnosť oceňovala v menovitej hodnote.

7. Časové rozlíšenie aktív súvahy

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

8. Závazky, pôžičky, úvery

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

9. 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.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

11. Splatná daň z príjmu

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

12. Odložená daň z príjmu

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

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

13. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené 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 alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Vykazovanie výnosov

Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú bez DPH. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a z predaja služieb za prenájom a reklama

15. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

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

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

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAH

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté pred-davky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	64504	0	-1072755	0	0	0	-1008251
Prírastky	0		0	0	0	19939	0	19939
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	64504	0	-1072755	0	19939	0	-988312
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	49529	0	-459750	0	0	0	-410221
Prírastky	0	4860	0	-153250	0	0	0	-148390
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	54389	0	-613000	0	0	0	-558611
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	14975	0	-613005	0	0	0	-598030
Stav k 31.12.2017	0	10115	0	-459755	0	19939	0	-429701

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

2016

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	c	Oceniteľné práva		Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté pred-davky na DNM	h	Spolu	i
		b	d			va	d										
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2016		0		58849		0		-1072755		0		0		0		-1013906	
Prírastky		0		56555		0		0		0		0		0		5655	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0	
Presuny		0		0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2016		0		64504		0		-1072755		0		0		0		-1008251	
Oprávky																	
Stav k 1.1.2016		0		45967		0		-306500		0		0		0		-260533	
Prírastky		0		3562		0		-153250		0		0		0		-149688	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2016		0		49529		0		-459750		0		0		0		-410221	
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2016		0		0		0		0		0		0		0		0	
Prírastky		0		0		0		0		0		0		0		0	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2016		0		0		0		0		0		0		0		0	
Zostatková hodnota																	
Stav k 1.1.2016		0		12882		0		-766255		0		0		0		-753372	
Stav k 31.12.2016		0		14975		0		-613005		0		0		0		-598030	

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	2017									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2017	602353	1727147	177189	0	0	0	0	0	0	2506689
Prírastky	19384	0	0	0	0	0	0	0	0	19384
Úbytky	5107	0	0	0	0	0	0	0	0	5107
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	616630	1727147	177189	0	0	0	0	0	0	2520966
Oprávky										
Stav k 1.1.2017	0	353822	127514	0	0	0	0	0	0	481336
Prírastky	0	68268	18321	0	0	0	0	0	0	86589
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	422090	145834	0	0	0	0	0	0	567924
Opravné položky										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2017	602353	1373325	49675	0	0	0	0	0	0	2025353
Stav k 31.12.2017	616630	1305057	31355	0	0	0	0	0	0	1953042

DIČ 2020096496

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	2016									
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2016	653885	2477525	136559	0	0	0	0	0	0	3269635
Prírastky	0	0	43351	0	0	0	0	0	0	43351
Úbytky	53198	750378	2722	0	0	0	0	0	0	806298
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	602353	1727147	177188	0	0	0	0	0	0	2506688
Opravy										
Stav k 1.1.2016	0	366856	120008	0	0	0	0	0	0	486864
Prírastky	0	737343	10228	0	0	0	0	0	0	747571
Úbytky	0	750378	2722	0	0	0	0	0	0	753100
Stav k 31.12.2016	0	353821	127514	0	0	0	0	0	0	481335
Opravné položky										
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2016	655551	2110669	16551	0	0	0	0	0	0	2782771
Stav k 31.12.2016	602353	1373326	49674	0	0	0	0	0	0	2025353

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.12.2017

1 651 155

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

0

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok – nehnuteľnosť v Banskej Bystrici v zostatkovej hodnote k 31. 12. 2017 v sume 463 445 EUR, nehnuteľnosti v Košiciach v zostatkovej hodnote 712 553 EUR a nehnuteľnosti v Michalovciach v zostatkovej cene 470 595. Dôvodom zriadenia záložného práva sú bankové úvery.

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s ostatným dlhodobým hmotným majetkom.

POISTNÉ KRYTIE dlhodobého majetku

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

Poistený majetok	poistná suma	platnosť zmluvy
Admin. a obč. budovy-súbor BB	281 087	od roku 2009 – doba neurčitá
Hnuteľné veci – súbor	132 776	od roku 2003 – doba neurčitá
Hnuteľné veci – súbor	33 193	od roku 2003 – doba neurčitá
Osobné automobily	84 500	od roku 2004 – doba neurčitá
Budovy, sklady, haly a oplotenia Michalovce	1 268 209	od roku 2014 – doba neurčitá
Dielňa, sklady, prístrešky a oplotenia Košice	1 786 641	od roku 2014 – doba neurčitá
Budovy, sklady, haly a oplotenia Čerhov	956 985	od roku 2014 – doba neurčitá

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	626 598	280 000	0		906 598
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	626 598	280 000	0		906 598

Spoločnosť v hodnotenom období tvorila opravnú položku k pohľadávkam v konkurze voči spoločnosti ERBE STAVEBNINY s.r.o.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	615 683	1 781 599	2 397 282
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	15 598	0	15 598
Krátkodobé pohľad. spolu	631 281	1 781 599	2 412 880

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 781 599	1 563 959
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 412 880	2 333 992
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 412 880	2 333 992
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Účtovná jednotka má záložné právo na pohľadávky voči fiancujúcej banke, nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami k 31. 12. 2017.

4. Finančné účty

Spoločnosť vykazuje finančný majetok v členení na

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

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	1 184	2 621
Bežné bankové účty	158 474	44 651
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	159 658	47 272

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.
Účtovná jednotka nevykazuje cenné papiere.

5. Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť vykazuje v hodnotenom období krátkodobý finančný majetok – vlastné akcie v sume 66 390 EUR. Spoločnosť využila predkupné právo na odkúpenie vlastných akcií v počte 5 ks. Ich podiel na základnom imaní v menovitej hodnote predstavuje 6,67 %. V nasledujúcom roku chce Spoločnosť akcie odpredať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 854	3 190
poistné	1 662	1 653
servis softveru	1 699	1 122
ostatné (predplatné, iné a pod.)	493	415

	0	0
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
refundácia nákladov	0	0
preplatky el. energie	0	0
Spolu	0	0

Spoločnosť rozpustí náklady budúcich období do nákladov postupne, podľa ich skutočnej realizácie v roku 2018.

G. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Zmena vlastného imania bola z titulu rozdelenia účtovného zisku.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 6 631 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	6 631
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	6 631
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	6 631

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017				
	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 511	19 899	18 325	186	19 899
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	16 391	17 649	16 205	186	17 649
nevyčerpané dovolenky vrátane príslušného poistného	16 391	17 649	16 205	186	17 649
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 120	2 250	2 120	0	2 250
audit, iné rezervy	2 120	2 250	2 120	0	2 250
Rezervy spolu	18 511	19 899	18 325	186	19 899

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	2016				
	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 277	18 511	21 258	19	18 511
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	19 277	16 391	19 258	19	16 391
nevyčerpané dovolenky vrátane príslušného poistného	19 277	16 391	19 258	19	16 391
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 000	2 120	2 000	0	2 120
audit, iné rezervy	2 000	2 120	2 000	0	2 120
Rezervy spolu	21 277	18 511	21 258	19	18 511

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2018.

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé záväzky spolu	12 285	11 188
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 285	11 188
Krátkodobé záväzky spolu	376 654	450 333
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	376 654	450 333
Záväzky po lehote splatnosti	6 561	0

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

4. Odložený daňový záväzok

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	27 133	6 265
odpočítateľné		0
zdaniteľné	27 133	6 265
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	5 698	1 378
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	5 698	1 378
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 984	4 517
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 547	1 517
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 547	1 510
Čerpanie sociálneho fondu	1 192	1 050
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 339	4 984

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				41 520	103 860
Splátkový na nehnuteľnosť	EUR		20.8.2019	41 520	103 860
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 120 895	2 059 954
Kontokorentný účet	EUR		prolongácia ročne	920 895	797 614
Krátkodobý splátkový	EUR		20.4.2018	1 200 000	1 200 000
Splátkový na nehn. splatný v roku 2018	EUR		Rok 2018	62 340	62 340
Spolu				2 183 235	2 163 814

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

H. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby	
	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e
Slovensko	53 241 821	46 147 503	57 631	105 100
Zahraničie – EÚ	112 134	145 742	45 788	42 438
Ostatné	0	0	0	0
Spolu	53 353 955	46 293 245	103 419	147 538

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 624	650 434
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	19 385	650 000
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania		
Ostatné výnosy	239	434
Finančné výnosy, z toho:	6	17
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
úroky (ostatné prijaté)	6	17
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	103 419	147 538
Tržby za tovar	53 353 955	46 293 245
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	53 457 374	46 440 783

CH. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti:

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	108 985	106 562
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 100</i>	<i>2 030</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 100	2 030
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby (ročná správa zverejn.)	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>106 885</i>	<i>104 532</i>
Opravy a údržba	4 268	7 356
Reprezentačné	26 839	25 514
Náklady na IT-ostatné softvérové a hardvérové služby	27 784	24 933
Náklady na správu budovy	14 740	15 040
Nájomné	6 457	2 832
Právne poradenstvo	12 000	12 000
Náklady na inzerciu, reklamu, ostatné marketingové služby		
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	10 764	9 982
Ostatné	4 033	6 875
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	290 049	753 665
ZC predaného dlhodobého majetku	5 107	687 877

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	280 000	60 000
Poistné	4 855	5 781
Ostatné	87	7
Finančné náklady, z toho:	78 885	112 181
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>78 885</i>	<i>112 181</i>
úroky (platené)	55 444	78 157
bankové poplatky	23 441	34 024

2. Osobné náklady:

Prehľad osobných nákladov je uvedený nasledujúcej tabuľke:

Osobné náklady, z toho:	414 690	401 611
mzdové náklady	296 560	286 964
sociálne poistenie	73 165	81 190
zdravotné poistenie	29 562	18 521
ostatné sociálne náklady	15 403	14 936

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdane- ním, z toho:	29 211			18 504		
Teoretická daň		6 134	21%		4 071	22%
Daňovo neuznané náklady	52 401	11 004	21%	43 730	9 621	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 126	-446	21%	-2 017	-444	22 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	79 486	16 692	21%	60 217	13 248	22%
Splatná daň z príjmov		16 692	21%		13 248	22%
Odložená daň z príjmov		-5 698	21%		-1 378	22%
Splatná daň –vyberaná zrážkou		1			3	
Celková daň z príjmov		10 995	21%		11 870	22%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch majetok.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nevykazuje podmienený majetok.

2. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

M. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Predaj tovaru	členovia predstavenstva	25 243 777	22 516 551
Predaj tovaru	členovia dozornej rady	6 085 775	4 993 018

Spoločnosť realizuje veľkoobchodný predaj stavebného materiálu len pre svojich zmluvných partnerov. Obchodné podmienky sú pre všetkých jej členov rovnaké, vrátane obchodných spoločností, ktorých konatelia sú členmi predstavenstva a dozornej rady (spriaznené osoby) Spoločnosti.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia orgánov Spoločnosti nepoberali za výkon týchto funkcií žiadne príjmy a iné výhody.

N. Vlastné imanie

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

ROK 2017

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	249 000	0	0	0	249 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	248 950	0	0	0	248 950
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 600	0	0	0	16 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	33 200	0	0	0	33 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 342	0	0	6 631	59 974
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 631	18 217	0	-6 631	18 216
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	607 723	18 217	0	0	625 940

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodne o rozdelení zisku za rok 2017 spolu so schválením tejto účtovnej závierky. Návrh predstavenstva je previesť zisk na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

ROK 2016

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	249 000	0	0	0	249 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	248 950	0	0	0	248 950
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 600	0	0	0	16 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	33 200	0	0	0	33 200
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	48 553	0	0	4 789	53 342
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	4 790	6 631	0	-4 790	6 631
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	601 093	6 631	0	0	607 723

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

Ozn.	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce úo
	<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</u>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	29 211	18 504
	Zisk (+)	29 211	18 504
	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z	274 301	98 852
	A.1.1. Odpisy DNMa DHM	-61 801	-36 795
	A.1.2. Zost. Hodn. DNM a DHM pri vyradení s výnimkou predaja		
	A.1.3. Odpis opravnej položky k nad. majetku (+ -)		
	A.1.4. Zmena stavu dlhobých rezerv (+ -)		
	A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+ -)	280 000	60 000
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	664	-2 493
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)	55 444	78 157
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	-6	-17
	A.1.10. Kurzový zisk k peň. pr. a peň. ekviv. ku dňu uzávierky (-)		
	A.1.11. Kurzový zisk k peň. pr. a peň. ekviv. ku dňu uzávierky (-)		
	A.1.12. Výsledok z predaja DM, s výnimkou, ktorý sa pov.za p. ekviv (+ -)		
	A.1.13. Ost. pol. nep. charakt.kt. ovplyv. VHzBČ, kt. sa neuv. inde (+		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-89 149	-287 964
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prev. činnosti (+ -)	-78 888	15 367
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prev. činnosti (+ -)	-10 253	-325 951
	A.2.3. Zmena stavu zásob (+ -)	-8	22 620
	A.2.4. Zm. stavu kr. fin. majetku, s výnim. majetku, kt. je súč. p.prostr.(+ -)		
	Peňažné toky z prev. činn. s výnim., kt. sa uv. inde.(+ -)(Z+A1+A	214 363	-170 608
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, st. s začl. do inv.č.(+)	6	17
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou, kt. sa začl. do fin.č. (-)	-55 444	-78 157
A.5.	Príjmy z dividend a iných odielov na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začl. do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku detto (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+ -), (súčet Z/S+A1 až A6	158 925	-248 748
A.7.	Výdavky na daň z pr. účt. jednotky, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú	-16 692	-13 245
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzť.sa na prev. činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzť. sa na prev. činnosti (+)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A.1 až A.9)	142 233	-261 993
	<u>Peňažné toky z investičnej činnosti</u>		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)	-19 939	-5 655
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-15 015	-59 120
B.3.	Výdavky na obst. DCPaPo v iných účt. jednotkách, s výnimkou cenných papierov, kt. sa považujú za peňažné ekvivalenty a c. pap. urč. na predaj (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	5 107	650 000

B.6.	Príjmy z predaja DCPaPo v iných účt. jednotkách, s výnimkou cenných papierov, kt. sa považujú za peňažné ekvivalenty a c. pap. urč. na predaj (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účt. jednotkou inej účt. jednotke, kt. je súčasťou konsolidovného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob. pôžičiek poskytované účt. jednotkou inej účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlh. pôžičky poskyt. účt. jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlh. pôžičiek poskyt. účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytované účt. jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskyt. účt. jednotke, kt. je súčasťou kons. celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z fin. činn. (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z fin. čin. (-)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1.až B.19.)	-29 847	585 225
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	-66 390
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl. imania spoloč. Alebo fyz. osobou, ktor je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		-66 390
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vl. imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlh. záväzkov a kr. záväzkov z fin. činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	0	-500 000

C.2.9.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, kt. sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou, kt. sa začl.do prev. čin. (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prev. činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z inv. činn. (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z fin. činn. (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činn.(+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<u>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1 až C.9)</u>		-566 390
D.	<u>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (A+B+C)</u>	112 386	-243 158
E.	<u>Stav peňažných prostr. a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia(+/-)</u>	47 272	290 430
F.	<u>Stav peň. prostr. a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohl'. kurz. rozd. vyčísl. ku dňu zost. účt.</u>	159 658	47 272
G.	<u>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostr. a peň. ekvivalentom ku dňu, ku kt. sa zostavuje účt. závierka (+/-)</u>		
H.	<u>Zostatok peň. prostr. a peňaž. ekvív. na konci účt. obdobia upr. o kurz. rozd. vyčíslené ku dňu, ku kt. sa zostavuje účt. závierka (+/-)</u>	159 658	47 272