

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

a) Spoločnosť AGRO-Land SK s .r. o. bola založená zakladateľskou listinou dňa 13. 04. 2013 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 01. 05. 2013 na Obchodnom registri Okresného súdu Košice 1, oddiel: Sro, vložka 32241/V

b) Opis hospodárskej činnosti:

- podnikanie v poľnohospodárskej výrobe vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov na ďalšie spracovanie

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	-	-
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná jednotka, z toho:	-	-
počet vedúcich zamestnancov	-	-

c) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *K poslednému dňu účtovného obdobia (riadna).*

e) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia bola schválená spoločníkmi: 30. 03. 2017

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

Informácie k prílohe č. 3 časti B. písm. b) o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
a	b	c	d	e
APD Malčice	3 500	70	70	70
Heinz Georg Schmitt	750	15	15	15
Achmed Andreas Keck	750	15	15	15
Spolu	5 000	100	100	100

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je od 31. 12. 2016 dcérskou spoločnosťou Agropotravinárskeho družstva Malčice.

D-E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- Spoločnosť nezmenila účtovné zásady ani účtovné metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím.
- Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

3a. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou:

dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

zásoby obstarané kúpou

- menovitou hodnotou:
peňažné prostriedky a ceniny
záväzky pri ich vzniku pohľadávky pri ich vzniku

- vlastnými nákladmi:
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
príchovky a prírastky zvierat

Vlastné náklady obsahujú:
priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

- opravy významných chýb minulých období: *účtovať na účty hosp. výsledkov minulých rokov*

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 Eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie vlastný odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý majetok

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 463 225							3 463 225
Prírastky	152 644							152 644
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 615 869							3 615 869
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 463 225							3 463 225
Stav na konci účtovného obdobia	3 615 869							3 615 869

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 126 803							3 126 803
Prírastky	336 422							336 422
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 463 225							3 463 225
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 126 803							3 126 803
Stav na konci účtovného obdobia	3 463 225							3 463 225

Pohľadávky**(25.) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke**

Spoločnosť má v zmysle ustanovení § 30 zákona o dani z príjmov možnosť od základu dane odpočítať daňovú stratu z roku 2015 (37 031,44 €) vo výške 1/2 t. j. 18 515,72 € rovnomerne počas dvoch bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období. O odloženej daňovej pohľadávke $18\,515,72\text{ €} \times 21\% = 3\,888,30\text{ €}$ spoločnosť nemá povinnosť účtovať a uvádza ju len v poznámkach.

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	22 550	594 420	616 970
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	50 000	-	50 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	31 555		31 555
Iné pohľadávky	1 865		1 865
Krátkodobé pohľadávky spolu	105 970	594 420	700 390

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 643	5 660
Bežné bankové účty	2 048	
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 691	5 660

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**Vlastné imanie****22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	16 528
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 528
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10 000
Spolu	16 528

Závázky**24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 900 000	2 900 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 900 000	2 900 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 610 408	908 758
Záväzky do lehoty splatnosti	699 490	214 160
Záväzky po lehote splatnosti	910 918	694 598

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	g	f
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
	€			-	-	116 501

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	g	f
Dlhodobé pôžičky						
APD Malčice	€	1 %	31.12.2025	2 900 000	2 900 000	2 900 000
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
A. Keck	€			-	-	299 930

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm., a) o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky RV		Tržby za výrobky ŽV a zvieratá		Tržby za služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Spolu	866 115	834 428	-	-	68 119	5 175

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) 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, z toho:	-	-
- Aktivácia materiálu		
- Aktivácia zákl. stáda		
Ostatné významné položky z hospodárskej činnosti, z toho:	240 901	246 251
- Prevádzkové dotácie	240 901	246 251
-		
Finančné výnosy, z toho:	3 800	429
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
- Úroky	300	429
- Tržby z predaja podielov	3 500	

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vl. výroby	172 840	137 716	108 197	35 124	29 519
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	172 840	137 716	108 197	35 124	29 519
Manka a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné, zaokruhľovania	x	x	x		1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	35 124	29 520

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	866 115	834 428
Tržby z predaja služieb	68 119	5 175
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	240 901	246 251
Čistý obrat celkom	1 110 817	1 081 108

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	787 392	628 631
- Nájomné		
- Služby RV	783 303	628 631
- Ostatné	4 083	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 594	6 050
- Zmluvné pokuty a penále		
- Ostatné pokuty a penále		
- Odpis pohľadávok		
- Poistné	5 594	6 050
- Ostatné		
Finančné náklady, z toho:	33 583	39 984
Kurzové straty, z toho:	-	
Ostatné významné položky finančných	33 583	39 984

nákladov, z toho:		
- Poplatky banke	307	1 121
- Úroky	33 276	38 863

J. DAŇ Z PRÍJMOV**36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) až g) o daniach z príjmov**

Názov Položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 451	x	x	20 598	x	x
Teoretická daň	x	355	21	x	4 532	22
Pripočítateľné položky	18 818			20 249		
Odpočítateľné položky	-			-		
Umorenie daňovej straty	- 9 258			- 9 258		
Spolu	17 011	3 572		31 589	6 950	
Daň z úrokov	x	-		x	-	
Daňová licencia, odpočet	x	-		x	- 2 880	
Splatná daň z príjmov	x	3 572		x	4 070	
Odložená daň z príjmov	x	-		x	-	
Celková daň z príjmov	x	3 572		x	4 070	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH*Spoločnosť nevykazuje***L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA***Spoločnosť nevykazuje***M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY***Spoločnosť neposkytovala***N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB***Bezpredmetné.***O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY***V uvedenom období nenastali skutočnosti, ktoré by bolo potrebné zachytiť v účtovnej závierke*

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	66 318	3 879	- 10 001		60 196
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	35 000				35 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Rezervný fond	1 034				1 034
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 756		- 1	6 528	15 283
Neuhrazená strata minulých rokov	-				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 528	3 879	- 10 000	- 6 528	3 879
Vyplatené dividendy			10 000		

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	58 789	16 528	- 9 000	1	66 318
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	35 000				35 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Rezervný fond				1 034	1 034
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-			8 756	8 756
Neuhrazená strata minulých rokov	- 1 888			1 888	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	20 677	16 528	- 9 000	- 11 677	16 528
Vyplatené dividendy			9 000		

T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie k prílohe č. 3 časti T. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredchádz. účtovné obdobie
Z/S	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	7 451	20 598
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 6.) (+/-)	32 945	32 403
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
A. 1.3.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 31	- 31
A. 1.4.	Úroky účtované do nákladov (+)	33 276	32 863
A. 1.5.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 300	- 429
A. 1.6.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 1 b ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie 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 (súčet A 2. 1 až A 2.3)	578 320	298 765
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 91 267	- 536 539
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	634 463	864 823
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	35 124	- 29 519
	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)	618 716	351 766
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zadeľujú do investičných činností (+)	300	429
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 33 276	- 32 863
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 4)	585 740	319 332
A. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 6 634	-
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 5)	579 106	319 332
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 152 644	- 336 422
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
B. 3.	Príjmy z podielov na zisku (+)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 3)	- 152 644	- 336 422
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C. 1.1	Príjmy z ďalších vkladov (+)		
C. 1.2.	Výdavky zo zníženia ost. kapitálových fondov (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.5)	- 416 431	26 173
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-	116 501
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 116 501	- 51 223
C. 2. 3.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 4.	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. 5.	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 (-)	- 299 930	- 39 105
C. 3	Výdavky na vyplatenie podielov na zisku (-)	- 10 000	- 9 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 2)	- 426 431	17 173

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	31	83
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 660	5 577
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 691	5 660
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 (+/-)	5 691	5 660