

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Pečivárne Lipt. Hrádok, s.r.o., Liptovská Porúbka 347, 033 01 Liptovský Hrádok
založené 24.3.1992

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
Výroba trvanlivého pečiva	24.3.1992
Obchod s potravinárskym tovarom	24.3.1992
Ubytovacie služby	24.3.1992
Sprostredkovanie obchodu	24.3.1992
Výroba a predaj cukrovínok	23.12.1994
Obchod s tovarom všetkých druhov v rozsahu voľnej živnosti	27.5.1997
Výroba čokolády, čokoládových cukrovínok, čokoládovej polevy a cukrárskej polevy	9.6.1999
Baliarenská činnosť	9.6.1999
Praženie jadrovín a iných substrátov	9.6.1999
Výroba šumienok a potravinárskych prípravkov v rozsahu voľných živností	9.6.1999

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 12.06.2017

Schvaľovací orgán : Valné zhromáždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	149,00	148,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	148,00	150,00

závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	7,00	7,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	11	
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok	Ostatné investičné cenné papiere a dlhové cenné papiere	áno	Obstarávacía cena	21	
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacía cena	35	
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	37	
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacía cena		
Krátkodobý	Dlhové cenné	áno	Obstarávacía	66	

finančný majetok	papiere		cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Náklady budúcich období krátkodobé	áno	Menovitá hodnota	76	
Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Závazky	áno	Menovitá hodnota, odhadom	101	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Výdavky, výnosy bud. období	áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Reálna hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:			Obstarávací cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Odložená daňová pohľadávka	áno	Menovitá hodnota	52	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Softvér	4,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými odpismi	v zmysle účtovných predpisov

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Budovy a stavby	40,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP
Budovy a stavby	20,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP
Budovy a stavby	12,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP
Stroje	12,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP

Stroje	6,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP
Stroje	4,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP
Autá a dopr. zariadenia	6,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP
Autá a dopr. zariadenia	4,00	V zmysle účtovných predpisov	Rovnomerné	V súlade s účtovnými prepismi	v zmysle ZDP

Doba odpisovania je uvádzaná v rokoch

II. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok

Našej spoločnosti bol na základe žiadosti o nenávratný finančný príspevok:

EŠIF: Európsky poľnohospodársky fond pre rozvoj vidieka (EPFRV)

Kód žiadosti: 042ZA080039

Kód výzvy: 8/PRV/2015

Číslo opatrenia: 4 - investície do hmotného majetku

4.2.- podopatrenia - Podpora pre investície na spracovanie/uvádzanie na trh a/alebo vývoj poľnohospodárskych výrobkov

3.B - Mlynský, pekársky, pečivársky a cukrovinkársky priemysel bola schválená v súlade § 19 ods. 8 zákona o príspevku z EŠIF

maximálna výška nenávratného finančného príspevku vo výške 369 951,82 EUR

celkové schválené oprávnené výdavky projektu vo výške 822 115,15 EUR

V roku 2017 nebol uvedený finančný príspevok čerpaný.

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 324,00						48 324,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia		48 324,00						48 324,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 324,00						48 324,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		48 324,00						48 324,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 324,00						48 324,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		48 324,00						48 324,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 324,00						48 324,00

Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		48 324,00						48 324,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	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	129 854,26	1 991 443,95	4 081 739,96			531,10	69 084,56	168 582,65	6 441 236,48
Prírastky		58 826,06	58 823,80				570 009,40	405 814,71	1 093 473,97
Úbytky			13 760,96				122 314,86	388 164,59	524 240,41
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	129 854,26	2 050 270,01	4 126 802,80			531,10	516 779,10	186 232,77	7 010 470,04
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 165 556,55	3 700 686,91						4 866 243,46
Prírastky		80 777,67	158 094,07						238 871,74
Úbytky			13 760,96						13 760,96

Stav na konci účtovného obdobia		1 246 334,22	3 845 020,02						5 091 354,24
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 854,26	825 887,40	381 053,05			531,10	69 084,56	168 582,65	1 574 993,02
Stav na konci účtovného obdobia	129 854,26	803 935,79	281 782,78			531,10	516 779,10	186 232,77	1 919 115,80

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	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	129 854,26	1 664 115,34	4 080 030,34			531,10	244 201,96	2 000,00	6 120 733,00
Prírastky		327 328,61	87 182,67				239 393,88	238 384,95	892 290,11
Úbytky			85 473,05				414 511,28	71 802,30	571 786,63
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	129 854,26	1 991 443,95	4 081 739,96			531,10	69 084,56	168 582,65	6 441 236,48
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 086 305,86	3 590 557,12						4 676 862,98
Prírastky		79 250,69	195 602,84						274 853,53
Úbytky			85 473,05						85 473,05
Stav na konci		1 165 556,5	3 700 686,91						4 866 243,4

úctovnéh o obdobia		5							6
Opravné položky									
Stav na začiatku úctovnéh o obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci úctovnéh o obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku úctovnéh o obdobia	129 854,26	577 809,4 8	489 473,22			531,10	244 201,96	2 000,00	1 443 870,0 2
Stav na konci úctovnéh o obdobia	129 854,26	825 887,4 0	381 053,05			531,10	69 084,56	168 582,65	1 574 993,0 2

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo

Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku. Dôvodom zriadenia záložného práva je uzatvorenie Zmluvy o kontokorentom úvere č. S04016/2014 v znení všetkých neskorších dodatkov vo výške 3 000 000,- EUR. Predmetom záložného práva sú nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Liptovská Porúbka. Predmetná zmluva je registrovaná v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra										
Položka	Podielov á účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielov á účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel y (063A)	Pôžičk y PUJ (066A)	Pôžičk y, okrem PUJ (066A)	Ostatn é pôžičk y (067A)	Dlhov é CP a ostatn ý DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067 A, 069A)	Obstarani e a preddavk y (043,053)	SPOL U
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku úctovnéh o obdobia			12 100,00				868 845,9 7			880 945,9 7
Prírastky			1 155,00							1 155,0 0
Úbytky							868 845,97			868 845,9 7
Presuny										
Stav na konci úctovnéh o			13 255,00				0,00			13 255,0 0

obdobia										
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného o obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného o obdobia										
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného o obdobia			12 100,00				868 845,9 7			880 945,9 7
Stav na konci účtovného o obdobia			13 255,00				0,00			13 255,0 0

III. 1 g,i,j) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra zmeny v jednotlivých zložkách

Z dôvodu splatnosti zmenky ZME 2016/204 splatnej 15.6.2018 v hodnote **868 845,97**, táto bola preúčtovaná na krátkodobý finančný majetok

III. 1 n) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0,00

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim

Pohľadávky	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	16 938,70	0,00		0,00	16 938,70
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v					

rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	18 448,02	0,00	816,00		17 632,02
SPOLU	35 386,72	0,00	816,00	0,00	34 570,72

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	11 195,43		11 195,43
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 195,43		11 195,43
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 084 679,39	313 917,60	1 398 596,99
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	412 141,82		412 141,82
Iné pohľadávky	660,98	17 632,02	18 293,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 497 482,19	331 549,62	1 829 031,81

Pod hlavičkou Dlhodobé iné pohľadávky je uvedená odložená daňová pohľadávka vo výške 11 195,43 €

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	20 782,02	19 040,22
odpočítateľné	20 782,02	19 040,22
zdaniteľné	0,00	0,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	32 529,59	20 353,16
odpočítateľné	32 529,59	20 353,16
zdaniteľné		

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	11 195,43	8 457,05
Uplatnená daňová pohľadávka	4 630,00	2 094,03
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	7 368,35	4 398,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		0,00
Zmena odloženého daňového záväzku		-297,44
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		-297,44

Odložená daňová pohľadávka:

- vznikla z titulu účtovníka nedaňových opravných položiek k pohľadávkam na účte 391,
- zaúčtovaných nákladov, ktoré neboli zaplatené do konca účtovného obdobia a daňovými sa stávajú až po ich zaplatení
- z rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a jeho daňovou základňou.

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	64 116,01	42 174,25
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	112 825,08	326 496,13
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	
Peniaze na ceste		
SPOLU	176 941,09	368 670,38

III. 1 t2) Krátkodobý finančný majetok - zložky					
Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	1 652 814,46	2 847 839,03	1 680 730,60	868 845,97	3 688 768,86
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00		0,00
SPOLU	1 652 814,46	5 597 839,03	4 430 730,60	868 845,97	3 688 768,86

Jedná sa o nákup zmeniek v hodnote 2 750 000,00 € splatných do 1 roku.
Zmenka v hodnote 868 845,97 bola presunutá z dlhodobého finančného majetku do krátkodobého majetku.

III. 1 u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku			
Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP	69 922,89	69 922,89	
SPOLU	69 922,89	69 922,89	

III. 2) Pasíva

III. 2a) Vlastné imanie

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Výška vkladu	23 238,00	0,00	23 238,00	23 238,00	
SPOLU	23 238,00	0,00	23 238,00	23 238,00	

III. 2 a3-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 508 522,97

III. 2 a6-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 254 737,43
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	1 254 737,43

III. 2 b) Rezervy

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	122 852,61	112 275,84	122 852,61		112 275,84
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	122 852,61	112 275,84	122 852,61		112 275,84

III. 2 c) Závazky - do a po lehote splatnosti			
Závazok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Závazky zo sociálneho fondu	114	24 581,25	
Odložený daňový záväzok	117	0,00	
Závazky z obchodného styku	126	444 598,48	11 710,32
Závazky voči spoločníkom a združeniu	130	2 757,75	
Závazky voči zamestnancom	131	103 387,16	
Závazky zo sociálneho poistenia	132	68 215,97	
Daňové záväzky a dotácie	133	43 100,28	

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	24 581,25	31 690,85
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 581,25	31 690,85
Krátkodobé záväzky spolu	673 769,96	745 179,62
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	662 059,64	700 502,49
Závazky po lehote splatnosti	11 710,32	44 677,13

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Začiatkový stav sociálneho fondu	31 690,85	17 049,37
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 438,32	24 150,67
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8 522,97	24 719,45
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 961,29	48 870,12
Čerpanie sociálneho fondu	43 070,89	34 228,64
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 581,25	31 690,85

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
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 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver Tatrabanka a.s.	EUR	1,25	20.9.2018		2 517 893,45	

Zabezpečenie úveru je Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam voči odberateľom a k nehnuteľnostiam

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Výnosy budúcich období dlhodobé tvorí časť dotácií z eurofondov vo výške 319 997,13 €
Výnosy budúcich období krátkodobé tvorí predpokladaná výška 45% odpisov DHM z Eurofondov zaradeného podľa predpokladu v roku 2018

III. 5) Odložená daň

III. 5 a) Suma odložených daní účtovaná v bežnom účtovnom období vyplývajúca zo zmeny sadzby dane 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		180,48
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z		

príjmov		
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 634 712,39			1 950 698,38		
teoretická daň		343 289,60	21,00		429 153,64	22,00
Daňovo neuznané náklady	208 902,14	43 869,45	2,68	80 304,11	17 666,90	0,91
Výnosy nepodliehajúce dani	-21 176,95	-4 447,16	-0,27	-9 313,64	-2 049,00	-0,11
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			21,00			
Iné						

Spolu	1 822 437,59	382 711,89	23,41	2 021 688,85	444 771,54	22,80
Splatná daň z príjmov		382 713,31	23,41		444 777,34	22,80
Odložená daň z príjmov		-2 738,35	-0,17		-2 601,93	-0,13
Celková daň z príjmov		379 974,96	23,24		442 175,41	22,67

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb		
Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
Tržby z predaja vlastných výrobkov	9 335 485,93	8 830 041,01
Tržby z predaja tovaru	82,50	1 010,34
Tržby z predaja služieb	32 049,79	28 138,97
Čistý obrat	9 367 618,22	8 859 190,32

Štruktúra sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Vlastné výrobky celkom: 9 335 485,93
 z toho trvanlivé pečivo 8 894 355,48 z toho Slovensko 7 087 975,56 export 1 806 379,92
 Iné výrobky 441 130,45 z toho Slovensko 412 602,13 export 28 528,32
 Tržby z predaja tovaru 82,50
 Služby celkom 32 049,79

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	221 361,40	224 544,92	201 995,44	-3 183,52	22 549,48
Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	221 361,40	224 544,92	201 995,44	-3 183,52	22 549,48
Manká a škody				125 904,59	
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorga-nizačných				122 721,07	22 549,48

zásob vo výkaze ziskov a strát					
---------------------------------------	--	--	--	--	--

Výšku zmeny stavu vnútroorganizačných zásob hotových výrobkov ovplyvnilo stanovisko ŠVSP o stiahnutí hotových výrobkov z trhu a ich likvidáciu, čo malo za následok zúčtovanie škody vo výške 125 904,59 €.

IV. 1 c) Opis a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Náhrady škôd	13 295,56	12 236,68
Príspevok na zamestnancov	25 827,40	144 643,82

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	1 749 301,48	1 600 845,56
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	4 538,44	7 739,04
Sociálna poisťovňa	441 087,50	398 967,00
Zdravotná poisťovňa	165 291,37	149 098,00
Iné osobné a sociálne náklady	65 467,42	59 109,82
SPOLU	2 425 686,21	2 215 759,42

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	7,79	30,73
Kurzové zisky počas roku (663.A)	45,81	0,00
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	97 839,03	115 262,49
SPOLU	97 892,63	115 293,22

Zúčtovanie výnosov relálnej hodnoty zmenky 69 922,89 €
 Zúčtovanie výnosov zo zmeniek 27 916,14 €

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby		
Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
Opravy a údržba	66 221,50	74 410,38
Cestovné	18 038,06	26 289,15
Reprezentačné	17 831,16	19 539,88
Prepravné	38 389,21	32 439,90
Poštovné, telefóny	14 751,62	15 332,61
Vývoz odpadu	22 021,10	17 522,62
Vodné, stočné	3 365,05	3 641,37

Odborné skúšky	4 841,59	4 616,33
Náklady na základnú reklamu	10 622,15	4 762,68
Ostatné nakupované služby	205 533,19	139 964,29
Náklady za služby obchodných reťazcov	348 688,91	344 536,89
Poplatky a služby zvyšujúce daňový základ	13 230,89	1 328,34
SPOLU	763 534,43	684 384,44

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Bežný rok	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Minulý rok
Poistné	30 415,79	27 452,04
Manká a škody	126 040,62	

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	9 172,17	9 558,31
Kurzové straty počas roku (563.A)	104,29	411,72
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	4 754,65	2 338,10
SPOLU	14 031,11	12 308,13

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 500,00	4 500,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500,00	4 500,00
iné uisťovacie audítorské služby	0,00	0,00
súvisiace audítorské služby	0,00	0,00
daňové poradenstvo	0,00	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00	0,00

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	23 238,00				23 238,00
Vlastné akcie a					

vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	518 674,99				518 674,99
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 829 890,89	1 500 000,00	859 100,00		3 470 790,89
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 321,31				2 321,31
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 334 719,45	1 508 522,97	1 334 719,45		1 508 522,97
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	23 238,00				23 238,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	518 674,99				518 674,99
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 616 790,89	1 310 000,00	1 096 900,00		2 829 890,89
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 321,31				2 321,31
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 334 719,45				1 334 719,45
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Článok X - Prehľad peňažných tokov

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS) (s použitím nepriamej metódy vykazovania) za rok 2017

Obchodné meno **Pečivárne Lipt.Hrádok, s.r.o.**
Sídlo **Liptovská Porúbka 347, 033 01 Liptovský Hrádok**
IČO **31560261**

Ozna- čenie položky	Názov položky	Skutočnosť v €		
		č.	bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	1 634 712	1 950 698
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	245 432	647 439
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	238 872	274 854
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 (+)	4		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	5		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7	816	740
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	-3 320	367 651
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	9 172	9 558
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11	-8	-31
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	12		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	-100	-5 333
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s	15		

	výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-).			
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie 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.2.4)	16	-1 503 468	-1 417 070
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	-464 013	-360 010
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	1 531 023	316 832
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-87 538	-168 064
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20	-2 482 940	-1 205 828
	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.)	21	376 676	1 181 067
A.3.	Príjaty úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	8	31
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	-9 172	-9 558
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	25		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	26	367 512	1 171 540
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-424 555	-392 738
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	28		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	29		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	30	-57 043	778 802

Označenie položky	Názov položky	Skutočnosť v €		
		č.	bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-582 995	-405 978
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 (-)	33		-868 846
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34		

B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	100	5 333
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 (+)	36	868 846	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	39		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	41		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	42		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	43		
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 (-)	44		
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 (+)	45		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	46		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	47		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	48		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	285 951	-1 269 491
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	-867 623	-1 121 619
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	54	1 500 000	1 310 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	55		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	56		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	57		

C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	58		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60	-2 367 623	-2 431 619
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	61	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	62		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	63		
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 (+)	64		
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 (-)	65		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	66		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	67		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	68		

Označenie položky	Názov položky	Skutočnosť v €		
		č.	bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	69		
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 (+)	70		
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 (-)	71		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	72		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	73		
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 (-)	74		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	75		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	76		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	77		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	78		

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	-867 623	-1 121 619
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	-638 715	-1 612 308
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	815 656	2 427 964
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82	176 941	815 656
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	83		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	176 941	815 656