

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TABAKOLAND Slovakia, a.s.
Stará Vajnorská 9
831 04 Bratislava

Spoločnosť TABAKOLAND Slovakia, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 6.2.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 10.3.2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa vložka 3290/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- ekonomické a organizačné poradenstvo v oblasti obchodu a služieb
- poradenstvo v oblasti obchodu a služieb
- marketing, prieskum trhu a verejnej mienky
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26.6.2017.

3. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

4. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Royal Invest Consulting, a.s., Stará Vajnorská 9, 831 04 Bratislava a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny GRAFOBAL GROUP, a. s. Sasinkova 5, 811 08 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť SLOV COUPON, a.s. Moskovská 4, 811 08 Bratislava. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

5. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 1 (2016 bol 1).

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.
2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené v súlade so zákonom o účtovníctve v odpisovom pláne Spoločnosti, ktorý zohľadňuje dobu použiteľnosti majetku a intenzitu jeho využitia, ako aj jeho technické a morálne opotrebenie v dôsledku technického pokroku.

Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný zrýchleným spôsobom v účtovníctve, ako aj pre daňové účely (1. odpisová skupina).

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorého ocenenie je 1 700 € a nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 501 - spotreba materiálu.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovňania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 - Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

k) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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.

IV. INFORMÁCIE K SÚVAHE A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. AKTÍVA

a) Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

b) Zásoby

<i>Hodnota za bežné účtovné obdobie</i>	
<i>Zásoby</i>	<i>31.12.2017</i>
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4 577 233

- v prospech Tatra banky a.s. v rámci úverovej zmluvy

c) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 186 691	0	2 186 691
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	330 000		330 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	3 254 942		3 254 942
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	960	0	960
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 772 593	0	5 772 593

d) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky

	31. 12. 2017 €	31. 12. 2016 €
poistné	1 014	652
banková záruka	1 057	1 056
ostatné	31	30
náklady budúcich období - krátkodobé	2 102	1 738

f) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	4 206	1 083
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	883	227
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	883	227

2. PASÍVA

a) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného a bezprostredne predchádzajúceho obdobia je uvedený v nasledovných tabuľkách:

	Bežné účtovné obdobie				stav 31.12.2017 €
	stav 1.1.2017 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	
Základné imanie					
Základné imanie	33 200	0		0	33 200
Zmena základného imania	0	0		0	0
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 321		0	0	3 321
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	225 976	349 134		0	575 110
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	349 134	333 153	349 134		333 153
Spolu	614 950	682 287	349 134	0	948 103

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				stav 31.12.2016 €
	stav 1.1.2016 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	
Základné imanie					
Základné imanie	33 200				33 200
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 321	0	0	0	3 321
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov		225 976			225 976
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	225 976	349 134	225 976	0	349 134
Spolu	265 816	575 110	225 976	0	614 950

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 349 134 € bol rozdelený takto:

	€
výplata podielov	
prídely do rezervného fondu	
prídely do štatutárnych a ostatných fondov	
úhrada straty minulých období	
prevoz na nerozdelený zisk	349 134
spolu	349 134

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 333 153,- € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prevod na účet 428 - nerozdelený zisk minulých rokov

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

	Bežné účtovné obdobie				stav k 31. 12. 2017 €
	stav k 1. 1. 2017 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	
	€	€	€	€	€
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1 932	1 489	1 932		1 489
Krátkodobé rezervy	1 932	1 489	1 932	0	1 489

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				stav k 31. 12. 2016 €
	stav k 1. 1. 2016 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	
	€	€	€	€	€
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1 274	1 932	1 274		1 932
audit					0
nevyfakt. služby	0	0			0
Krátkodobé rezervy	1 274	1 932	1 274	0	1 932

c) Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné :

	k 31. 12. 2017 €	k 31.12.2016 €
záväzky po lehote splatnosti		
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 539 687	4 738 649
spolu krátkodobé záväzky	6 539 687	4 738 649

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	401 646	401 646	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 283 797	3 283 797	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 284 653	2 284 653	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	255 937	255 937	0	0
Záväzky voči zamestnancom	808	808	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	539	539	0	0
Daňové záväzky a dotácie	312 307	312 307	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	6 539 687	6 539 687	0	0

d) Bankové úvery

UniCredit Bank poskytla Spoločnosti na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb kontokorentný úver vo výške 3 500 000 € s úrokovou sadzbou EURIBOR + 2,25%, ktorý je zabezpečený zmenkou Spoločnosti .

Úver je splácaný štvrťročne v sume 100 000 €. Výška zostatku k 31.12.2017 predstavovala sumu 2 894 346 €.

3. VÝNOSY

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	tovar		služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	€	€	€	€	€	€
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Tuzemsko	18 800 166	16 997 096	0	77 989	18 800 166	17 075 085
Spolu	18 800 166	16 997 096	0	77 989	18 800 166	17 075 085

b) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Spoločnosť prijala od spoločnosti JT INTERNATIONAL SA náhradu škodu za zlikvidované cigarety v celkovej výške 187 064 € .

c) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017	2016
	€	€
Tržby z predaja služieb	0	77 989
Tržby za tovar	18 800 166	16 997 096
Úroky	75 426	21 520
	18 875 592	17 096 605

4. NÁKLADY

a) Náklady na poskytnuté služby :

	2017	2016
	€	€
nájomné - kancelárske a skladové priestory	38 519	25 256
audit - overenie účtovnej závierky	2 000	2 000
právne, ekon.obchodné služby,účtovníctvo	14 150	14 150
marketing,reklama	0	20 000
reprezentačné	735	1 175
ostatné	22 033	16 720
spolu	77 437	79 301

b) Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Významnú sumu predstavujú škody z fyzickej likvidácie cigariet vo výške 210 127,- € v dôsledku legislatívnych zmien ich predaja konečnému spotrebiteľovi.

c) Finančné náklady :

	2017	2016
	€	€
bankové záruky	17 450	23 705
ostatné - poplatky	8 191	748
finančné náklady spolu	25 641	24 453

d) Dane z príjmov:

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017			2016		
	základ dane €	daň €	daň %	základ dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	428 154		100,00 %	450 125		100,00 %
z toho teoretická daň		89 912	21,00 %		99 028	22,00 %
daňovo neuznané náklady	28 436	5 972	1,39 %	10 952	2 409	0,54 %
umorenie daňovej straty						
výnosy nepodliehajúce dani	-1 083	-227	-0,05 %	-996	-219	-0,05 %
	455 507	95 657	22,34 %	460 081	101 218	22,49 %
splatná daň		95 657	22,34 %		101 218	22,49 %
odložená daň		-656	-0,15 %		-227	-0,05 %
celková vykázaná daň		95 001	22,19 %		100 991	22,44 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

a) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sledujú sa na podsúvahovom účte :

- Spoločnosť ručí UniCredit Bank Slovakia, a.s. k 31. 12. 2017 do výšky 1 200 000 € za vystavenú bankovú záruku na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti JI International SA

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

Po 31. decembri 2017 nenastali v Spoločnosti udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2017

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti :

Názov položky	Skutočnosť v € Bežné účtovné obdobie	Skutočnosť v € Minulé účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	428 154	450 125
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	101 026	11 129
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
Dary (+)		
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-443	658
Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	72 513	444
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
Úroky účtované do nákladov (+)	81 319	23 303
Úroky účtované do výnosov (-)	-75 426	-21 520
Kurzové rozdiely (+/-)		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
Manká a škody (+)	23 063	8 244
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	74 552	-3 703 988
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 139 646	-5 553 837
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 827 413	2 320 294
Zmena stavu zásob (-/+)	-2 892 507	-470 445
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	603 732	-3 242 735
Prijaté úroky (+)		4
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-78 770	-2 369
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-123 010	-52 601
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	401 952	-3 297 701
Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
Prijaté úroky (+)		
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		

Peňažné toky vo vlastnom imaní		
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)		
Prijaté peňažné dary (+)		
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a obchodných podielov (-)		
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)		
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-402 241	3 296 587
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
Platby úverov (-)	-402 241	3 296 587
Príjmy z úverov (+)		
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)		
Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)		
Výdavky na zaplatené úroky (-)		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-402 241	3 296 587
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-289	-1 114
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	854	1 968
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	565	854