

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
K 31.12.2017

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	Ko.Ma.Co-sk s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Šúrska 136/A, 900 01 Modra
Dátum založenia účtovnej jednotky	18.4.2013
Dátum vzniku účtovnej jednotky	30.4.2013

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- prenájom nehnuteľností

c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 20.12.2017.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	144	155
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	160	148
počet vedúcich zamestnancov	3	3

II. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje počnúc účtovným obdobím roku 2017 za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné),
2. dlhodobý finančný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou

3. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijme rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
 4. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
 6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 9. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,
 10. odložená daň z príjmov bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %
- d) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene - jednotka v účtovnom období nevykazuje majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene.
- e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky - účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevykázateľným pohľadávkam. V aktuálnom roku nebol dôvod tvoriť opravné položky.

Odpisový plán

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. V prvom roku odpisovania sa uplatnila len pomerná časť daňových nákladov podľa počtu mesiacov od jeho zaradenia.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 rokov	5
Zariadenia a technológie	Rovnomerná	6 rokov	16,67
Stroje a prístroje	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,66

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

a) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	197 914	372 238	378 246	489 517	0	1 437 915
Prírastky	28 457	69 214	149 016	46 114		292 801
Úbytky	4 080					4080
Presuny		488 317		-488 317		0
Stav na konci účtovného obdobia	222 291	929 769	527 262	47 314	0	1 726 636
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 169	70 635			102 804
Prírastky		31 390	91 322			122 712
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia		63 559	161 957			225 516
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	197 914	340 069	307 611	489 517	0	1 335 111
Stav na konci účtovného obdobia	222 291	866 210	365 305	47 314	0	1 501 120

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	197 914	229 060	143 330	280	93 230	663 814
Prírastky		371 958	234 916	396 287		1 003 161
Úbytky						
Presuny		280		92 950	-93 230	0
Stav na konci účtovného obdobia	197 914	372 238	378 246	489 517	0	1 437 915
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 287	5 602			22 889
Prírastky		14 882	65 033			79 915
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia		32 169	70 635			102 804
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	197 914	211 773	137 728	280	93 230	640 925
Stav na konci účtovného obdobia	197 914	340 069	307 611	489 517	0	1 335 111

Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať, ani dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka má poistený nehnuteľný a ostatný hnutel'ny majetok proti živelným udalostiam a ostatným škodám. Dopravné prostriedky má poistené v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

b) Dlhodobý finančný majetok

1. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely v bežnom účtovnom období

Obchodné meno spoločnosti	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ	Výsledok hospodárenia ÚJ,	Účtovná hodnota DFM
CBA SK a.s.	8,29%	8,29%	305 830	3 323	10 540

2. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok v bežnom účtovnom období

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok dlhových CP	Zvýšenie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane	Zmenka	327 210	166 000	13 437	162 666	343 981
Do splatnosti nad 3 roky	Dlhopis	0	200 000	2 610		202 610

c) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<u>Krátkodobé pohľadávky</u>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 249 115	68 321	1 317 436
Daňové pohľadávky a dotácie	199 381		199 381
Iné pohľadávky	74 961		74 961
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 523 457	68 321	1 591 778
<u>Dlhodobé pohľadávky</u>			
Iné pohľadávky - pôžička	400 000		400 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	400 000	0	400 000

d) Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	68 321	30 368
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 523 457	1 037 578
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 591 778	1 067 946
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	100 000	100 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	300 000	325 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	400 000	425 000

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky.

Účtovná jednotka neviduje v majetku pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a ani pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

e) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	132 714	85 688
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	<i>21%</i>	<i>21%</i>
Odložená daňová pohľadávka	27 870	17 995
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	9 875	-8 705

f) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové účty	1 491 283	475 510
Pokladne na prevádzkach	77 642	109 516
Prijaté stravovacie poukážky a stavné lístky	35 987	44 378
Peniaze na ceste	67 250	17 100
Spolu	1 672 162	646 504

g) Vlastné imanie

1. základné imanie predstavujú peňažné vklady spoločníkov

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Menovitá hodnota základného imania	5 000	5 000
- z toho: splatené	5 000	5 000

2. rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 448 338
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 448 338
Spolu	1 448 338

3. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 1 507 717 EUR navrhuje účtovná jednotka previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období.

h) Tvorba a zúčtovanie rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 504	61 077	48 504		61 077	
Nevyčerpané dovolenky a poisťné	45 854	53 873	45 854		53 873	2018
Audit účtovnej závierky	2 650	4 400	2 650		4 400	2018
Nevyfakturované dodávky	0	2 804			2 804	2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy celkom	42 282	48 504	42 282		48 504	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	39 632	45 854	39 632		45 854	2017
Audit účtovnej závierky	2 650	2 650	2 650		2 650	2017

i) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 192 394	248 004	1 440 398
Nevyfakturované dodávky	71 096		71 096
Záväzky voči spoločníkom	14 789		14 789
Záväzky voči zamestnancom	96 111		96 111
Záväzky zo sociálneho poistenia	60 506		60 506
Daňové záväzky a dotácie	175 569		175 569
Iné záväzky	170 220		170 220
Krátkodobé záväzky spolu	1 780 685	248 004	2 028 689

j) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	248 004	240 518
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 780 685	1 315 307
Krátkodobé záväzky spolu	2 028 689	1 555 825

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu.

Účtovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

k) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 144	4 884
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 476	7 750
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 476	7 750
Čerpanie sociálneho fondu	1 934	490
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 686	12 144

I) Informácie o odloženej dani z príjmov

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 939 961	x	x	1 867 072	x	x
teoretická daň	x	407 392	21,00%	x	410 756	22,00%
Daňovo neuznané náklady	124 028	26 046	1,34%	32 391	7 126	0,38%
Iné	41 341	8 681	0,45%	-35 695	-7 853	-0,42%
Spolu	2 105 330	442 119	22,79%	1 863 768	410 029	21,96%
Splatná daň z príjmov	x	442 119	22,79%	x	410 029	21,96%
Odložená daň z príjmov	x	-9 875	-0,51%	x	8 705	0,47%
Celková daň z príjmov	x	432 244	22,28%	x	418 734	22,43%

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát**a) Suma tržieb za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Predaj služieb - nájomné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	19 590 433	17 876 982	1 387 722	1 274 979	274 147	276 853
Spolu	19 590 433	17 876 982	1 388 722	1 274 979	274 147	276 853

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 21 252 302 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 19 428 815 EUR).

b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	194 679	13 810
Prebytok tovaru na sklade	86 762	11 846
Náhrada škody	10 488	0
Ostatné	97 429	1 964
Významné položky výnosov z finančnej činnosti:	24 181	18 469
Výnosy zo zmeniek	16 926	17 679
Výnosy z dlhopisov	2 610	0
Úroky	4 645	790

c) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 661 869	1 551 832
Tržby za tovar	19 590 433	19 876 982
Čistý obrat celkom	21 252 302	19 442 624

d) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 516 947	1 385 886
Sociálne poistenie	370 790	337 430
Zdravotné poistenie	134 922	122 739
Sociálne náklady	86 607	74 435
Osobné náklady celkom	2 109 266	1 920 490

e) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	778 139	685 224
Prevádzkové náklady MOP	289 153	268 665
Odmena za stravovacie poukážky	54 394	44 297
Opravy a údržba	180 630	322 375
Nájomné	190 000	4 132
Ostatné služby	63 962	45 755

f) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky prevádzkových nákladov:	135 660	42 684
Manká a škody	121 638	21 321
Poistné	11 419	10 884
Ostatné	2 603	10 479
Finančné náklady:	59 805	54 711
Poplatok za terminál	53 986	47 993
Ostatné	5 819	6 718

g) Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 406	4 390

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- b) Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie na podsúvahových účtoch

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a ostatné skutočnosti uvedené v účtovnej závierke.

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami predstavujú transakcie s ostatnými spriaznenými osobami. Vzájomné obchody sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Zoznam transakcií	Suma transakcie a zostatky za bežné účtovné obdobie			
	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Závazky
Predaj a kúpa zásob	849 524	-	48 950	-
Predaj a kúpa majetku	-	55 844	-	-
Predaj a kúpa služieb	88 668	190 000	3 276	-
Poskytnuté a prijaté pôžičky	4 496	-	450 678	-
Spolu	942 688	245 844	502 904	-

O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnemu odpisu pohľadávok ani k odpusteniu záväzkov. K pohľadávkam voči spriazneným osobám účtovná jednotka netvorila opravné položky.

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, taktiež im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenia, prípadne finančné prostriedky použité na súkromné účely.

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 992 044			1 448 338	3 440 382
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 448 338	1 507 717		-1 448 338	1 507 717
Celkom	3 445 882	1 507 717	0	0	4 953 599

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	329 885			1 662 159	1 992 044
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 662 159	1 448 338		-1 662 159	1 448 338
Celkom	1 997 544	1 448 338	0	0	3 445 882

X. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvahe:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatočný stav	Konečný stav	Počiatočný stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	646 504	1 672 162	646 504	1 672 162
Pokladňa	109 516	77 642	109 516	77 642
Ceniny	44 378	35 987	44 378	35 987
Bežný účet	475 510	1 491 283	475 510	1 491 283
Peniaze na ceste	17 100	67 250	17 100	67 250

Účtovná jednotka zostavuje prehľad peňažných tokov po prvý krát, preto údaje bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia nevyplňa.

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

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
------	---------------	-----------------------	--

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 939 961	
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	109 865	
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	122 712	
	Zmena stavu rezerv (+/-)	12 753	
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 7 350	
	Úroky účtované do nákladov (+)	0	
	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 645	
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-3 920	
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	-9 505	
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	33 376	
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-494 336	
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	600 303	
	Zmena stavu zásob (-/+)	-72 591	
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),</i>	2 083 202	
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	149	
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),</i>	2 083 351	
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-569 558	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 513 793	

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-292 801	
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-366 000	
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 000	
	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)	162 666	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-488 135	

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	
----	--	----------	--

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	1 025 658	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	646 504	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	1 672 162	