

Čl. I**Všeobecné informácie****1. Názov a sídlo právnickej osoby:**

STAPRO SLOVENSKO s.r.o.
Hroncova 3
040 01 Košice

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

- a) Poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- b) Nákup a predaj výpočtovej techniky
- c) Počítačové služby
- d) Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- e) Konzultačná a poradenská činnosť v oblasti predmetu podnikania

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 3.9.2019, podanie „Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky“ bolo zaslané dňa 17.9.2019 a následne bola účtovná závierka zverejnená v Registri účtovných závierok. Dňa 3.12.2019 bola prostredníctvom portálu FS SR zaslaná na zverejnenie aj Výročná správa 2018 a Správa nezávislého audítora z auditu a z overenia súladu výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2018 v zmysle zákona 540/2007 Z.z. § 23, ods. 5.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 bola 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 2019 do 31. decembra 2019 a to za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť STAPRO s.r.o. so sídlom na Pernštýnskom námestí č. 51, 530 02 Pardubice, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať na adrese www.or.justice.cz, príp. na adrese spoločnosti.

5. Údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	45	42

Čl. II**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Štatutárovi účtovnej jednotky boli v bežnom a v predchádzajúcom účtovnom období vyplácané odmeny za prácu riaditeľa na základe pracovnej zmluvy. Funkcia štatutára je bez nároku na odmenu. Iné výhody a plnenia neboli štatutárovi poskytnuté.

Čl. III**Informácie o prijatých postupoch****1. Informácia o zostavení účtovnej závierky**

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia neboli v roku 2019 v porovnaní s rokom 2018 v účtovnej jednotke menené.

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od do
Poistenie hnutelných vecí	125 000	20.3.2014 – neurčito
Pripoistenie budov a hnutelných vecí	4 000	20.3.2014 – neurčito
PZP a HP motorových vozidiel	375 145	Prevzatie MV - neurčito

Informácia o dlhodobom majetku k 31.12.2019, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý majetok	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka k 31.12.2019 obmedzené právo s ním nakladať:	
Motorové vozidlá obstarané cez AutoKredit v obstarávacej cene	198 985

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou nad 2 400 € nakúpený v bežnom období a v predchádzajúcich účtovných obdobiach bol vykázaný v obstarávacej cene. Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou nad 2 400 € vytvorený v predchádzajúcich účtovných obdobiach vo vlastnej réžii bol vykázaný v cene vynaložených vlastných nákladov.

V bežnom účtovnom období spoločnosť obstarala drobný dlhodobý nehmotný majetok a ocenila ho obstarávacou cenou. Je to nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena bola v rozpätí od 120 € do 2 400 € vrátane a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Drobný nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 120 € bol zaúčtovaný a vykázaný priamo v nákladoch na služby.

2. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 1 700 € nakúpený v roku 2019 aj v predchádzajúcich účtovných obdobiach je vykázaný v obstarávacej cene, jej súčasťou nie sú úroky s účelového úveru na jeho obstaranie.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena nespĺňala túto cenovú podmienku, ale bola v rozpätí od 120 € do 1 700 € vrátane a doba použiteľnosti tohto majetku bola dlhšia ako jeden rok, zaradila spoločnosť medzi drobný dlhodobý hmotný majetok a vykazovala ho v tejto obstarávacej cene. Ak mal drobný dlhodobý hmotný majetok obstarávaciu cenu nižšiu ako 120 € za jednotku, bol účtovaný a vykázaný priamo v nákladoch v spotrebe materiálu.

3. Zásoby obstarané kúpou

Nakúpené zásoby oceňovala spoločnosť obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním, napr. dopravné, manipulačný poplatok a pod., ktoré sa pripočítali k cene tovaru. Pri účtovaní zásob spoločnosť používala spôsob A a v prípade neskladovateľného materiálu, režijného a drobného spotrebného materiálu aj spôsob B. Zásoby sa obstarávali v dohodnutom množstve pre konkrétneho zákazníka. Na sklade k 31.12.2019 zostala len zásoba na pohotovostné dodanie príp. zásoba obstaraná v predstihu, ktorej predaj sa následne nezrealizoval a pre jej špecifické vlastnosti bola v krátkom čase ťažšie predateľná. Ak bol k dátumu zostavenia účtovnej závierky predpokladaný ekonomický úžitok zásob nižší ako bolo jeho ocenenie v účtovníctve (v prípade zásoby, ktorá sa nepredala a ťažko sa pre ňu nachádzala obchodná realizácia), ocenili sa takéto položky tovaru čistou realizačnou hodnotou. K týmto zásobám boli vytvorené opravné položky vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a čistou realizačnou hodnotou zásob (čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom).

4. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Nedokončenú výrobu spoločnosť oceňovala vlastnými nákladmi a to podľa ich skutočnej výšky v zložení:

- priame náklady (mzdy, odvody, cestovné, subdodávky, licenčné poplatky..)
- nepriame náklady (podiel výrobného režie, náklady na motorové vozidlá prepočítané podľa skutočných nákladov a odjazdených kilometrov, výrobné režie bola na zákazky vykázaná ako podiel skutočnej výšky výrobného režie k priamym mzdám, pričom výpočet sa aktualizoval mesačne).

Informácia 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 vlastnej výroby	11 031	15 395	31 819	-4 364	-16 424
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	11 031	15 395	31 819	-4 364	-16 424
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné-tvorba OP k NV	x	x	x	- 237	-493
Iné-zrušenie OP k NV	x	x	x	439	17 847
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-4 162	930

Rozdiel v hodnote medzi zmenou stavu vnútroorganizačných zásob za bežné účtovné obdobie a rozdielom medzi stavom nedokončenej výroby a polotovarov vlastnej výroby na konci bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia predstavuje opravná položka k nedokončenej výrobe vytvorená vo výške 237 € a zrušenie opravnej položky vytvorenej v roku 2018 vo výške 439 €.

Informácia o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	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
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	493	237		439	291
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	1 824	543		27	2 340
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
OP k zásobám spolu	2 317	780		466	2 631

5. Zákazková výroba

U zákaziek prechádzajúcich z bežného do nasledujúceho účtovného obdobia, u ktorých sa dal výsledok zákazkovej výroby spoľahlivo odhadnúť, boli zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na bežné účtovné obdobie vykázané metódou stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia bol stanovený

ako pomer skutočne vynaložených nákladov k celkovým rozpočtovaným nákladom osobitne za každú zákazku.

Pri vykázaní zmluvných výnosov podľa stupňa dokončenia zákazkovej výroby boli zmluvné výnosy priradené k vynaloženým zmluvným nákladom Táto metóda sa uplatňovala kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu nákladov na zákazky.

V prípade vopred prijatých stratových zmlúv spoločnosť vytvorila rezervu na stratové zmluvy do výšky rozpočtovanej straty na zákazke.

Informácia o zákazkovej výrobe:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výnosy zo zákazkovej výroby	423 562	470 830
Náklady na zákazkovú výrobu	421 007	527 715
Hrubý zisk / hrubá strata	2 555	- 56 885

Hodnota zákazkovej výroby	Bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	216 015	1 449 108
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	207 547	233 062
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Spoločnosť nerealizovala a teda ani neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku ocenila spoločnosť menovitou hodnotou. Krátkodobé aj dlhodobé pohľadávky sa podľa zostatkovej doby splatnosti sledujú v účtovníctve na samostatných analytických účtoch a v účtovnej závierke sú vykázané samostatne.

Spoločnosť vytvárala k pohľadávkam po splatnosti viac ako 6 mesiacov opravné položky vo výške 20 %, čím zohľadnila povahu platobnej morálky slovenského trhu. V ich zostatku na účte 391 sú aj opravné položky, ktoré spoločnosť tvorila v minulých účtovných obdobiach k pohľadávkam voči dlžníkom, ktorí vstúpili do konkurzu a to vo výške 100 % z hodnoty prihlásených pohľadávok. Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam tvorila spoločnosť vo výške kladného rozdielu menovitej hodnoty dlhodobej pohľadávky a jej súčasnej hodnoty vypočítanej metódou efektívnej úrokovej miery.

Na základe Uznesenia vlády SR č. 425 z 13.9.2017 ku koncepcii oddĺženia zdravotníckych zariadení a Uznesenia NR SR zo dňa 30.11.2017 k riešeniu finančnej situácie zdravotníckych zariadení vo vzťahu k ich veriteľom v oblasti existujúceho stavu záväzkov po lehote ich splatnosti došlo aj v roku 2019 k pristúpeniu k záväzkom doterajších dlžníkov „pristupujúcim dlžníkom“, ktorým bolo Ministerstvo zdravotníctva SR a to podľa vlastného rozhodnutia zdravotníckych zariadení pristúpiť cez uzatvorenie Mandátnych zmlúv k procesu oddĺženia. Takto došlo v bežnom účtovnom období k finančnému vysporiadaniu pohľadávok spoločnosti z rokov 2017-2018 v celkovej čiastke 448 948 € a tým došlo aj k výraznému poklesu pohľadávok a tiež k poklesu opravných položiek k pohľadávkam v Súvahe. Zrušením opravných položiek k týmto finančne vysporiadaným pohľadávkam vytvoreným v minulých účtovných obdobiach boli vykázané mínusové opravné položky vo Výkaze ziskov a strát.

Informácia o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

OP k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie				
	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	70 191	7 167	62 799	8 180	6 379
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidačného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
OP k pohľadávkam spolu	70 191	7 167	62 799	8 180	6 379

Informácia o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	49 306		49 306
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	12 524		12 524
Dlhodobé pohľadávky spolu	61 830		61 830
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	249 179	509 020	758 199
Čistá hodnota zákazky	233 062		233 062
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	19 756		19 756
Iné pohľadávky	65 336		65 336
Krátkodobé pohľadávky spolu	567 333	509 020	1 076 353

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny oceňovala spoločnosť ich menovitou hodnotou.

Finančné účty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	9 080	6 982
Bežné účty v banke	775 977	800 317

Peniaze na ceste	-15	-12
Spolu	785 042	807 287

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa v účtovnej závierke vykazujú vo výške, ktorá je v súlade s postupmi účtovania a ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti nákladov a príjmov s účtovným obdobím.

Informácia o aktívnych položkách časového rozlíšenia :

Opis položiek časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, v tom:	3 921	323
Zabezpečenie portálu 2019/2020	0	160
servisná podpora	3 659	0
Poistné MV 2021/2020	262	163
Náklady budúcich období krátkodobé, v tom:	45 135	16 558
Podpora HP + služby	31 977	8 336
Poistné majetku	6 753	5 717
Licenčné poplatky	5 158	1 140
Telefónny paušál	1 045	993
Predplatné	202	372

9. Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku oceňovala spoločnosť menovitou hodnotou.

Dlhodobé a krátkodobé záväzky boli posúdené podľa zostatkovej doby splatnosti k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v účtovnej závierke boli vykázané samostatne

Rezervy t.j. záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou spoločnosť ocenila v očakávanej výške záväzku a to podľa známych skutočností. Tvorila ich na:

- mzdy za nevyčerpané dovolenky – východiskom bol počet nevyčerpaných hodín dovolenky a priemerná hodinová mzda vypočítaná podľa mzdových predpisov z posledného štvrťroka 2019 na použitie pre 1. štvrťrok 2020, kedy sa predpokladá čerpanie dovolenky za minulý rok a to za každého zamestnanca samostatne
- náklady na sociálne zabezpečenie k mzdám za nevyčerpané dovolenky – súčinom percent na odvody do poisťovní fondov a hodnoty rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku
- audit a overenie účtovnej závierky – podkladom je uzavretá zmluva o audite
- záručné opravy a servis – je výsledkom inventarizácie jednotlivých zákaziek vo výške stanovenej interným predpisom alebo rozhodnutím projektového manažéra prípadne obchodníka a jej zdokladovaním a to podľa predpokladaného rizika vzniku nákladov na opravy a servis na zákazke až do doby pokrytia týchto prác zmluvou o supervíznej podpore
- odchodné – vo výške rozdielu násobku 20 % za každý z 5-ich po sebe idúcich rokov vypočítaného z aktuálnej priemernej mesačnej mzdy k 31.12. bežného obdobia a hodnoty rezervy už vytvorenej k 31.12. predchádzajúceho roku a to u zamestnancov, ktorí majú najviac 5 rokov do skončenia pracovného pomeru pri prvom vzniku nároku na starobný dôchodok

Informácia o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 211	1 257			-1 957	2 511
Odchodné	3 211	1 257			-1 957	2 511
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 473	9 363	17 926	3 684	1 957	19 183
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	5 265	1 839	2 074	26		5 004
SZ k mzdách za nevyčerpanú dovolenku	1 853	647	730	9		1 761
Audit a overenie ÚZ a VS	3 300	3 300	3 300			3 300
Záručné opravy a záručný servis	12 430	3 170	11 822	2 334		1 444
Odchodné	6 625	407		1 315	1 957	7 674

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Čistá hodnota zákazky v pasívach:	11 088	14 007	11 088			14 007
Rezerva na stratu zo zákazkovej výroby	11 088	14 007	11 088			14 007

Spoločnosť vytvorila aj rezervu na stratu zo zákazkovej výroby, pričom túto rezervu v zmysle § 30 Postupov účtovania účtovala na analytický účet k účtu 316 – Čistá hodnota zákazky a vykázala ju medzi záväzkami.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období boli vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti výdavkov a výnosov budúcich období.

Opis položiek časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé, v tom:	12 328	26 489
Ročné odmeny	9 978	21 785
SZ k ročným odmenám	2 234	4 489
Poistné platené pozadu		7
Úroky z AK	116	208
Výnosy budúcich období dlhodobé, v tom:	14 021	
supervízne služby	14 021	

Výnosy budúcich období krátkodobé, v tom:	24 812	7 120
Podpora, licenčné poplatky	24 812	7 120

11. Splatná daň z príjmov za bežné obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období
Základ splatnej dane z príjmov aj samotná daň bola vypočítaná mimo účtovníctva. Odložená daň bola vykázaná za:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Informácia o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	13 567	24 285
odpočítateľné	8 243	18 966
zdaniteľné	5 324	5 119
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	51 395	126 175
odpočítateľné	51 395	126 175
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	12 524	30 480
Odložený daňový záväzok	1 118	1 075

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene boli ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítané na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol majetok a záväzky prepočítané kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka s vplyvom na výsledok hospodárenia.

13. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého majetku sa stanovili na základe predpokladanej doby používania, pričom jej dĺžka vychádza z počtu rokov, pomocou ktorých sa vyčísluje daňový odpis, príp. je stanovená interným predpisom spoločnosti (týka sa nehmotného majetku, majetku s obstarávacou cenou vyššou ako 120 € resp. 390 € a nižšou ako 1 700 € resp. 2 400 €). Dlhodobý majetok sa začal odpisovať v mesiaci nasledujúcom po jeho zaradení do používania. Mesačné odpisy sa zaokrúhlili na celé euro smerom nahor, centové dorovnanie do výšky obstarávacej ceny sa previedlo v poslednom mesačnom odpise daného majetku. Informácia o tvorbe odpisového plánu:

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda
Motorové vozidlá nad 1 700 €	48 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Výpočtová technika nad 1 700 €	48 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Softvér nad 2 400 €	60 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Klimatizácia nad 1 700 €	144 mesiacov	Rovnomerne mesačne

Výpočtová technika od 120 € do 1 700 €	24 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Telefóny, meracie prístroje od 390 € do 1 700 €	24 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Nábytok od 390 € do 1 700 €	36 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Softvér od 120 € do 2 400 €	24 mesiacov	Rovnomerne mesačne
Ostatný drobný HM od 390 € do 1 700 €	24 mesiacov	Rovnomerne mesačne

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácie o záväzkoch

Informácia o záväzkoch podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	339 676	328 921
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	376 395	466 996
Krátkodobé záväzky spolu	716 071	795 917
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	30 647	41 582
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	30 647	41 582

Informácia o záväzkoch zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Spôsob zabezpečenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluva AK č. 934173	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva		3 390
Zmluva AK č. 936598	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva		4 125
Zmluva AK č. 944414	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	374	4 701
Zmluva AK č. 945193	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	801	5 428
Zmluva AK č. 959112	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	2 360	6 925
Zmluva AK č. 968892	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	4 745	10 185
Zmluva AK č. 968884	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	4 745	10 185
Zmluva AK č. 977926	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	4 898	9 557
Zmluva AK č. 989337	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	5 660	9 940
Zmluva AK č. 989681	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	5 072	8 950
Zmluva AK č. 1011804	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	8 319	12 546
Zmluva AK č. 1025189	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	10 190	
Zmluva AK č. 1025191	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	10 190	
Zmluva AK č. 1055853	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva	13 156	

Spolu		70 510	85 932
-------	--	--------	--------

Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 534	3 453
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 035	4 605
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 035	4 605
Čerpanie sociálneho fondu	5 148	4 524
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 421	3 534

Informácia o bežnom bankovom úvere:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c
Kreditná karta – krátkodobý bankový úver	1 345	1 577

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Úver od spoločníka STAPRO s.r.o	€	2,50%	31.3.2018	0	400 000

2. Informácie o zmenách vlastného imania

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
Základné imanie zapísané do OR	6 639				6 639
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					

Zákonné rezervné fondy	664				664
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	1 902				1 902
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 214 950			62 413	1 277 363
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	62 413	57 826		- 62 413	57 826
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

3. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:	0	759 601
Výnosy z postúpených pohľadávok		759 601
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:	0	779 931
Náklady z postúpenia pohľadávky		779 931

V roku 2018 došlo v účtovnej jednotke a to podľa § 533 a § 570 Občianskeho zákonníka k oddĺženiu zdravotníckych zariadení cez Dohody o novácii záväzkov medzi spoločnosťou, dlžníkmi-zdravotníckymi zariadeniami a prístupujúcim dlžníkom, ktorým bolo Ministerstvo zdravotníctva SR. Pôvodná istina s príslušenstvom u pôvodného dlžníka sa menila na určitú percentuálnu hodnotu istiny (bez príslušenstva) s novou splatnosťou u nového dlžníka. Spoločnosť túto skutočnosť za rok 2018 v sume 759 601 € vykázala ako postúpenie pohľadávok medzi ostatnými nákladmi a výnosmi.

Podľa metodického usmernenia FR SR Banská Bystrica č. 3/DzP/MU z marca 2019 k postupu účtovania a zdaňovania v procese oddĺženia nemocníc účtovanie o pohľadávkach podľa dohôd o novácii záväzku a dohôd o pristúpení k záväzku malo byť bez vplyvu na ostatné náklady na hospodársku činnosť a na ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Postup podľa tohto usmernenia účtovná jednotka aplikovala pre účtovné prípady až za rok 2019.

Na finančnú situáciu a hospodársky výsledok za rok 2018 toto vykázanie nemalo žiadny vplyv.

4. Informácia o obchodoch so spriaznenou osobou:

Spriaznená osoba /druh obchodov s vplyvom na náklady a výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c
STAPRO s.r.o. celkom:	472 937	610 889
licenčné poplatky-nakúpené	119 685	151 222
služby-nakúpené	353 083	458 669
tovar-nakúpený	169	0
úroky z čerpaného úveru	0	932

služby-predané	0	66
----------------	---	----

Obchody s materskou spoločnosťou STAPRO s.r.o. boli realizované a vykázané v obvyklých cenách.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podsúvahové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Zásoby prijaté na spracovanie		
Zmenky na inkaso použité na úhradu do doby ich splatnosti		
Prísne zúčtovateľné tlačiva		
Materiál v skladoch CO a ostatný materiál špecifického použitia		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	6 278	6 278
Iné položky:	63 665	58 198
- DHM do 120 €/ 390 € podľa interného predpisu v OE	58 315	52 790
- DNM do 120 € podľa interného predpisu v OE	2 213	2 308
- Knihy v OE	2 651	2 614
- Pečiatky v OE	486	486

Čl. VI

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

V období po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa jej zostavenia prehodnocovala spoločnosť riziko úhrady pohľadávok vo väzbe na úpravu opravných položiek k nim. Rovnako postupovala aj pri opravných položkách k tovaru na sklade.

Na prelome rokov 2019/2020 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rýchlo rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil ekonomickú, zdravotnú i spoločenskú situáciu takmer vo všetkých krajinách sveta. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále zhoršovala, preto je možné očakávať, že v dôsledku vzájomného prepojenia a závislosti jednotlivých ekonomík na sebe navzájom, bude mať táto skutočnosť výrazne negatívny vplyv aj na podnikateľské prostredie Slovenska. Od 12.3.2020 vláda SR vyhlásila na Slovensku pre riziko šírenia ochorenia COVID-19 mimoriadnu situáciu a následne aj núdzový stav pre 22 štátnych nemocníc a od 19.3.2020 rozšírila tento núdzový stav aj na ďalšie subjekty v zdravotníctve, teda tie, ktoré sú držiteľmi povolenia na prevádzkovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti a na ambulancie záchrannej a dopravnej zdravotnej služby. A práve skutočnosť, že oblasťou našich podnikateľských aktivít sú dotknuté zdravotnícke zariadenia (ústavná starostlivosť aj laboratórna diagnostika), kde sú zavedené obmedzenia v ich činnosti a prevádzke, môže mať priamy dopad na zníženie ich aktuálneho záujmu o služby a ďalšie rozvojové projekty poskytované našou spoločnosťou, či už z dôvodu zrušenia časti plánovaných výkonov na strane nemocnice a tým nižšieho prísunu zdrojov zo zdravotných poisťovní, obmedzeného prístupu ne zdravotníckych pracovníkov na jednotlivé pracoviská ZZ a pod. Výsledkom môže byť pokles našich plánovaných tržieb, ktoré t.č. nie sú ešte zazmluvnené, teda sú v štádiu zjednávania a smerovali by do oblasti rozvoja už v minulosti implementovaného aplikačného softvérového vybavenia. Výnimkou môže byť nízky záujem o softvérové služby, ktoré je možné vyriešiť vzdialeným pripojením. Nateraz môžeme očakávať hlavne zachovanie podpory existujúceho stavu aplikácie v ZZ, ku ktorej sú uzavreté zmluvy o supervíznej podpore.

Na druhej strane zmeny v organizácii činnosti ZZ a ich možné obmedzené zdroje plynúce zo zdravotných

poistovní za vyúčtované výkony budú prednostne smerované na nákup ŠZM, na laboratórnu diagnostiku a vybavenie oddelení nemocníc špecializovanou technikou, a tak je možné očakávať, že úhrady nami poskytovaných služieb a dodávok smerovaných do oblasti softvérovej podpory chodu ZZ budú zaradené do skupiny pohľadávok s nižšou prioritou, čo určite spôsobí prerušenie doteraz nastavených peňažných tokov a bude mať nepriaznivý dopad na likviditu a finančnú situáciu spoločnosti.

Na základe uvedeného manažment spoločnosti bude monitorovať potenciálny dopad a podnikat' všetky možné kroky na zmiernenie jeho účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov napr. dôslednejším sledovaním použitia finančných zdrojov na úhrady externých dodávok (sled úhrad partnerom v reťazci od ZZ až po prvého subdodávateľa), dočasným obmedzením vlastných investícií príp. podľa aktuálnej ekonomickej situácie v našej spoločnosti aj zabezpečením podpory znovu oživenia rastu cez dofinancovanie chodu spoločnosti prostredníctvom úveru.

Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie spoločnosť do účtovnej závierky v roku 2020.

Čl. VII Ostatné informácie

Informácia o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	77 984	93 289
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-3 463	-101 852
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	73 585	70 565
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-700	-649
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-63 497	-151 821
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-14 623	-47 295
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4 121	5 999
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3	
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-8	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	30	1 760
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 892	-4 392
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	4 524	23 981

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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. 4.)	1 260	944 721
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	113 069	1 242 456
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-85 923	-287 479
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-25 886	-10 256
A. 2. 4.	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.)	75 781	936 158
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-154 753
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	75 784	781 405
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4 900	-38 390
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť – úver od prepojenej ÚJ		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		-401 288
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	70 884	341 727
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 305	-3 398
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-95 716	-77 787
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 892	4 392
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		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	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 (-)		
B. 14.	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 (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-93 129	-76 793
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C. 2. 8.	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. 9.	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 (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		
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 (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
	Príjmy výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
	Výdavky výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-22 245	264 934
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	807 287	542 353

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	785 064	809 047
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-22	-1 760
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	785 042	807 287