

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: Nitrička media s.r.o.
2. Sídlo účtovnej jednotky: Mostná 29, 949 01 Nitra
3. Dátum založenia: 13. 5. 2009
4. Dátum vzniku: 5. 9. 2009
5. Opis hospodárskej činnosti: celoplošné digitálne vysielanie televíznej programovej služby
6. Priemerný počet zamestnancov: 0
Z toho vedúcich zamestnancov: 0
7. Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
Áno Nie
8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 - k poslednému dňu účtovného obdobia
9. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená:
 - schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie
 - dátum schválenia: 25. 3. 2019

B. ČLENOVA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

1. Štatutárny orgán
Konatelia: členovia:
Ing. Ján Baran
2. Dozorný orgán
3. Iný orgán
4. Štruktúra spoločníkov, akcionárov:

P.č.	Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
1.	Ing. J. Baran	100.000,-	100	100	100

C. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
Áno Nie

2. Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na HV, VI, majetok, záväzky	Peňažné vyjadrenie vplyvu zmeny v tis. SK

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky:

- Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

- Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- K inému dňu v priebehu účtovného obdobia

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

- obstarávacou cenou:
dlhodobý NM obstaraný kúpou
dlhodobý HM obstaraný kúpou
dlhodobý finančný majetok
zásoby obstarané kúpou
pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
záväzky pri ich prevzatí
krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

- provízia
- dopravné
- poistné
- iné

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

- vlastnými nákladmi:
dlhodobý NM vytvorený vlastnou činnosťou
dlhodobý HM vytvorený vlastnou činnosťou
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
príchovky a prírastky zvierat

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
 - časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť
- Slovný opis nepriamych nákladov:

- reprodukčnou obstarávacou cenou:
dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
zásoby nadobudnuté bezodplatne
nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena
príchovky a prírastky zvierat, ak nie je možné zistiť vlastné náklady
majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania
nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii

3b. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – reálnou hodnotou:

- trhovou cenou
- kvalifikovaným odhadom
- posudkom znalca

Slovný opis použitého ocenenia majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

3c. K inému dňu v priebehu účtovného obdobia:

- trhovou cenou
- kvalifikovaným odhadom
- posudkom znalca

Slovný opis použitého ocenenia majetku k inému dňu v priebehu účtovného obdobia:

4. Majetok obstaraný v privatizácii

Slovný opis majetku:	
Dátum obstarania:	
Kúpna cena	
Opravná položka + aktívna, - pasívna	

5. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie:

Text	Hodnota
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	89
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti splatná	
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti odložená	

6. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období

Zložka majetku	Hodnota	Výška dotácie

7. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400,- EUR, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila ÚJ do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- EUR, alebo nižšie účtuje ÚJ na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila ÚJ do dlhodobého hmotného majetku.

ÚJ stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

1a) Ocenenie dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý NH podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného ÚO

1b) Oprávky a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného ÚO

1c) Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku bežného ÚO	Zostatková hodnota na konci bežného ÚO

2. Dlhodobý hmotný majetok

2a) Ocenenie dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý HM podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného ÚO
Samostatné HV a SHV	14	23.671	15.602			39.273

2b) Oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného ÚO
Oprávky k samostatným HV	14	6.733	8.194			14.927

2c) Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku bežného ÚO	Zostatková hodnota na konci bežného ÚO
Samostatné HV a SHV	14	16.938	24.346

3. Dlhodobý finančný majetok

3a) Obstarávacia cena dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý FM podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného ÚO

3b) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

Opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného ÚO

3c) Dlhodobý finančný majetok prostredníctvom ktorého ÚJ vykonáva v inej ÚJ podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej ovládajúcou osobou

Text	Ovládaná alebo účtovná jednotka alebo ktorej vykonáva vykazujúca účtovná jednotka podstatný vplyv			
Opis dlhodobého FM	Riadok súvahy	Obchodné meno a sídlo ÚJ	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia

4. Dlhodobý hmotný, nehmotný a finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

Text	Riadok súvahy	Hodnota majetku na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota majetku pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

5. Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku
Opis zmien (presunov):

6. Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Opis dlhodobého finančného majetku	+ zvýšenie hodnoty - zníženie hodnoty	Vplyv na HV	Vplyv na VI

7. Zásoby

Opravné položky k zásobám

Dôvod tvorby, zníženia, zrušenia	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného ÚO	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci bežného ÚO

Text	Hodnota
Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	

8. Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie

Text	Hodnota
Náklady na výskum (účtované v nákladoch)	
Neaktivované náklady na vývoj (účtované v nákladoch)	
Aktivované náklady na vývoj (účtované na účte 012)	

9. Zákazková výroba

9a. Všeobecné údaje

- Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch
- Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných vo bežnom účtovnom období (metóda percenta dokončenia, iná)
Metóda percenta dokončenia
- Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby
 - Pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
 - Posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napríklad odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
 - Dokončenie niektorých častí zákazky (napr.: dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu)
 - Iná

9b. Údaje o zákazkovej výrobe, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nebola ukončená, pričom sa uvádza

- Celková suma vynaložených nákladov a vykázaný zisk alebo vykázaná strata ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- Suma prijatých preddavkov
- Suma zadržanej platby

9c. Saldo zákazkovej výroby, ktorým sa rozumie súčet sumy vynaložených nákladov a vykazaného zisku po odpočítaní súčtu strát a fakturovaných súm za neukončenú zákazkovú výrobu

Vynaložené náklady na zákazku	Vykázaný zisk alebo strata	Fakturované za neukončenú zákazkovú výrobu	Saldo zákazkovej výroby

10. Pohľadávky

10a) Opravné položky k pohľadávkam

Dôvod tvorby, zníženia, zrušenia	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného ÚO	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci bežného ÚO

10b) Pohľadávky podľa splatnosti

Text	Hodnota
Pohľadávky do lehoty splatnosti	250.852
Pohľadávky po lehote splatnosti	

10c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky krytej záložným právom

10d) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Text	Hodnota
Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

11. Odložená daňová pohľadávka

Účtovaná na účet 481 sa vzťahuje na:

- odpočítateľné dočasné rozdiely (účtovná hodnota majetku je nižšia než je jeho daňová základňa, účtovná hodnota záväzku je vyššia než je jeho daňová základňa)
Opis vzniku:

- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti
Opis vzniku:

- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období
Opis vzniku:

Odložená daňová pohľadávka (481)	Celkom	a)	b)	c)

12. Krátkodobý finančný majetok

12a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Opis krátkodobého finančného majetku	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného ÚO
Peniaze	21.776	5.431	23.948	3.259
Bankový účet	6.648	178.815	173.327	12.136

12b) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Dôvod tvorby, zníženia, zrušenia	Stav na začiatku bežného ÚO	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci bežného ÚO

12c)

Text	Hodnota
Krátkodobý FM, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý FM, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

12d) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Opis krátkodobého finančného majetku	+ zvýšenie hodnoty - zníženie hodnoty	Vplyv na HV	Vplyv na VI

13. Významné položky časového rozlíšenia nákladov BO a príjmov BO

Opis položky	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného ÚO
Náklady bud.období	340	831	340	831

14. Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
PZP, HP áut	883	

15. Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Opis majetku	Hodnota

16. Nadobudnutý alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorého vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

Opis nehnuteľného majetku		Hodnota	Dátum nadobudnutia alebo prevodu
Nadobudnutý:			
Prevedený:			

17. Goodwill

Text	Goodwill	Badwill
	Kladný rozdiel medzi OC a reálnou hodnotou	Záporný rozdiel medzi OC a reálnou hodnotou
Kúpou, výmenou alebo vkladom podniku alebo jeho časti		
Rozdelením		
Splynutím		

18. Opravná položka k nadobudnutému majetku

Opis	Hodnota opravnej položky + -	Zvýšenie opravnej položky na základe individuálneho precenenia	Zníženie opravnej položky na základe individuálneho precenenia
Opravná položka (pri privatizácii)			
Opravná položka (pri predaji podniku)			

19. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Prenajímateľ uvádza:

Text		Suma	
Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku kt. sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos	Istina		
	Finančný výnos		
Suma istiny u prenajímateľa a finančného výnosu podľa doby splatnosti	Do jedného roka	Istina	
		Finančný výnos	
	Od jedného do piatich rokov vrátane	Istina	
		Finančný výnos	
Viac ako päť rokov	Istina		
	Finančný výnos		

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1a. Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	100.000
Počet akcií	
Menovitá hodnota akcie	
Základné imanie splatené	100.000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	113.472
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	88,13 %

1b. Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota
Účtovný zisk:	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Dividendy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	285
Iné rozdelenie zisku	

1c. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom období

Text	Hodnota
Účtovná strata:	
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov	
Iná úhrada straty	

1d. Prehľad o nákladoch a výnosoch, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

Opis účtovného prípadu	Náklad (strata) Zníženie VI	Výnos (zisk) Zvýšenie VI
Súčet		

2. Záväzky

2a. Záväzky podľa splatnosti

Text	Hodnota
Záväzky do lehoty splatnosti	177.952
Záväzky po lehote splatnosti	

2b. Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (do jedného roka)

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota
Ostatné záväzky z obchodného styku	126	112.999
Záväzky voči spoločníkom	130	34.054
Daňové záväzky	133	15.887
Záväzky voči zamestnancom	131	6.876

Závazky zo sociálneho poistenia	132	4.257
Iné záväzky	135	100

2c. Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy (nad jeden rok)

Opis záväzku	Riadok súvahy	Splatnosť od 1 do 5 rokov Hodnota	Splatnosť viac ako 5 rokov Hodnota
Závazky zo sociálneho fondu	114	536	
Ostatné dlhodobé záväzky	110	3.243	

3. Záväzky zo sociálneho fondu

Text	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	247
Tvorba sociálneho fondu	289
Čerpanie sociálneho fondu	
Stav na konci bežného účtovného obdobia	536

4. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoc

Charakter bankového úveru, pôžičky, finančnej výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v EUR	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia

5. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného ÚO

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Nájomca uvádza:

	Text	Suma	
Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku kt. sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad	Istina		
	Finančný výnos		
Suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti	Do jedného roka vrátane	Istina	
		Finančný náklad	
	Od jedného do piatich rokov vrátane	Istina	
		Finančný náklad	
	Viac ako päť rokov	Istina	
		Finančný náklad	

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Druh výnosov	Opis	suma
<i>Tržby za vlastný výkon a tovar (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb)</i>	Reklamné služby	126.929
<i>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob Dôvody</i>		
<i>Výnosy pri aktivácii nákladov</i>		
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>		
<i>Finančné výnosy</i>		
<i>Mimoriadne výnosy</i>	Týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	Týkajúce sa predchádzajúcich účt. období	

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Druh výnosov	Opis	suma
<i>Náklady za poskytnuté služby</i>	Ostatné služby	36.793
<i>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti</i>	Ostatné dane a poplatky	571
	Ostatné prevádzkové náklady	913
	Odpisy DHM	8.194
<i>Finančné náklady</i>	Úroky	2.009
	Bankové poplatky	136
<i>Mimoriadne náklady</i>	Týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	Týkajúce sa predchádzajúcich účt. období	

H. DAŇ Z PRÍJMOV

1. Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov

Text	Suma
Odložený daňový záväzok vyplývajúci zo zmeny sadzby dane	
Odložená daňová pohľadávka vyplývajúca zo zmeny sadzby dane	

2. Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

Odložená daňová pohľadávka vzťahujúca sa na:	Hodnota odloženej daňovej pohľadávky
<ul style="list-style-type: none">Možnosť umorenia daňovej straty	
<ul style="list-style-type: none">Možnosť preniesť nevyužitú daňovú odpočty	
<ul style="list-style-type: none">Dočasné rozdiely predchádzajúceho účtovného obdobia, ku ktorým sa odložená daňová pohľadávka neúčtovala	

3. 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

Text	Hodnota
Odložený daňový záväzok	

4. Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

Text	Hodnota
Neumorená daňová strata	
Nevyužitý daňový odpočet alebo iný daňový nárok	
Neodpočítané dočasné rozdiely	

5. Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov

Text	Hodnota
Splatná daň	89
Odložená daň (záväzky +, pohľadávky -)	
Účtovaná daň z príjmov spolu	89
HV pred zdanením	286
HV pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov	6.006
Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou	

I. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav na konci bežného účt. obdobia
Vlastné imanie spolu:	113.275	+197	113.472
- základné imanie zapísané do OR (411)	100.000		100.000
- základné imanie nezapísané do OR (419)			
- vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)			
- emisné ážio (412)			
- rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov (417, 418)	250		250
- ostatné kapitálové fondy (413)			
- oceňovacie rozdiely nezahrnuté v HV (415, 416, 414)			
- fondy tvorené zo zisku (421, 422, 423, 427)	6.383		6.383
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	157.412	+285	157.697
- neuhradená strata minulých rokov (429)	-151.055		-151.055
- účtovný zisk, strata	285	-88	197
- vyplatené dividendy			
- vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa (491)			
- iné zmeny vlastného imania:			
-			

J. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
A.1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A.2.	Výdavky na nákup tovaru (-)		
A.3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A.4.	Príjmy z predaja služieb (+)		
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)		
A.6.	Výdavky na služby (-)		
A.7.	Výdavky na osobné náklady (-)		
A.8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
A.9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A.11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A.14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A.15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
Peňažné toky z prevádzkových činností, s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A.1. až A.16.)			
A.17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.20.)			
A.21.	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)		
A.22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.)		
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		

K.