

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2019

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť TANKER, s.r.o., Hlavné námestie 96/45, 06001 Kežmarok (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 05.08.1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 05.08.1996(Ochodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č. 3221/P. Pod uvedeným obchodným názvom vykonáva činnosť od 22.5.2004.

#### b) Hlavné činnosti Spoločnosti

Predaj pohonných hmôt  
Maloobchod  
Autoumyváreň

#### c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44,5	40,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	42
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31.decembra 2019.

#### f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 18.6.2019 na Valnom zhromaždení spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2018. Účtovná závierka bola uložená do registra účtovných závierok v 6/2019.

Valné zhromaždenie dňa 18.6.2019 schválilo Ing. Oľgu Cilikovú, PhD. č.licencie SKAU 87, Oslobodenia 19, 976 13 Slovenská Ľupča, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.

## **B. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti. Po zostavení účtovnej závierky spoločnosti vzhľadom na skutočnosť, ktorá nastala po 31.12. 2019 v súvislosti s celosvetovo sa šíriacim ochorením COVID-19, identifikujeme potenciálny nízky vplyv na finančnú situáciu našej účtovnej jednotky. Situácia sa priebežne vyvíja a preto nie je možné v súčasnosti kvantifikovať potenciálny vplyv na účtovnú jednotku. Úvery sa pravidelne splácajú, nie je dôvod pochybovať o ohrození nepretržitosti pokračovania v činnosti.

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s účtovnými predpismi.

### c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nehmotný majetok s nižšou obstarávacou cenou ako 2 400 eur môže byť zaradený ako ostatný dlhodobý nehmotný majetok.

#### 2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacích cien dlhodobého majetku nie sú úroky, ani realizované kurzové rozdiely. Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky hmotný majetok s nižšou obstarávacou cenou ako 1 700 eur, ale nie nižšou ako 500 eur, môže byť zaradený ako ostatný dlhodobý hmotný majetok.

#### 3. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod./.

Nakupované zásoby pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Neskladovateľné zásoby sa účtujú priamo do spotreby (náhradné diely, pracovné náradie a pomôcky).

#### 4. Nehnutelnosť určená na predaj

Nehnutelnosť určená na predaj sa oceňuje obstarávacou cenou v zmysle platných predpisov.

#### 5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do vlastného imania sa oceňujú obstarávacou cenou

vrátane nákladov súvisiacich s obstarávaním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

#### 6. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej v mene euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

#### 7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

#### 8. Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

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. Rezervy sa vytvárajú, ak má Spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný príp. mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov. Rezerva na mzdy za dovolenku sa vypočíta na základe priemernej mzdy a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Pôžičky a úvery sa oceňujú v nominálnej hodnote. Nezaplatené príslušenstvo k úverom a pôžičkám ku dňu účtovnej závierky zvyšuje záväzok z úverov resp. pôžičiek.

#### 9. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok obstaraný na základe zmluvy s následnou kúpou sa oceňuje vo výške istiny. Nerealizované finančné náklady (úrok, poistné) k súvahovému dňu nezvyšujú záväzok voči prenajímateľovi, účtujú sa podľa splátkového kalendára. Záväzok z istiny splatný v nasledujúcom účtovnom období je vykázaný ako krátkodobý záväzok.

#### 10. Daň z príjmov splatná a daň z príjmov odložená

Splatná daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženej Účtovnej závierke je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol v zmysle § 17 Zákona o dani z príjmov upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu.

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

d) Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci jeho nadobudnutia. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR a ekonomická doba použiteľnosti bude viac ako jeden rok sa odpisuje podľa odpisového plánu.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	8 rokov	rovnomerný	12,5%
Stavby	15 rokov,30 rokov	rovnomerný	6,67 % 3,33 %
Stroje, prístroje a zariadenia	12 rokov	rovnomerný	8,33 %
Stroje, prístroje a zariadenia	8 rokov	rovnomerný	12,50 %
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerný	25,00 %
Výpočtová technika	4 roky	rovnomerný	25,00 %

Poznámka: rovnomerný odpis sa rovná lineárnemu odpisu

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, opravných položiek a zostatkovej hodnoty:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodw il	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>		23 208			120	0		23 328
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		23 208			120	0		23 328
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>		11 772			120			11 892
Prírastky		3 513						3 513
Úbytky								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		15 285			120			15 405
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>		0			0			0
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0			0			0
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>		11 436			0	0		11 436
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		7 923			0	0		7 923

b) Dlhodobý hmotný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, opravných položiek a zostatkovej hodnoty:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	728 419	2 321 482	2 922 831			64 997	111 784	9 500	6 159 013
Prírastky			304 880			10 761	350 641	39 000	705 282
Úbytky		131 216	88 827			1 444	35 000	48 500	304 987
Presuny							315 641		315 641
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	728 419	2 190 266	3 138 884			74 314	111 784	0	6 243 667
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>		784 538	1 836 354			48 391			2 669 283
Prírastky		124 854	326 126			9 670			460 650
Úbytky		131 216	88 827			1 444			221 487
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		778 176	2 073 653			56 617			2 908 446
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	0	0	0			0	0		0
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0			0	0		0
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	728 419	1 536 944	1 086 477			16 606	111 784	9 500	3 489 730
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	728 419	1 412 090	1 065 231			17 697	111 784	0	3 335 221

r) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	61 594	8 234	1 742	0	68 086
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>61 594</b>	<b>8 234</b>	<b>1 742</b>	<b>0</b>	<b>68 086</b>

s) Informácie o hodnote vybraných pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
a	b
Pohľadávky z obchodného styku do splatnosti	27 401 322
Pohľadávky po splatnosti do 360 dní	5 722 396
Pohľadávky po splatnosti nad 360 dní	68 086
Daňové pohľadávky	55 424
Iné pohľadávky	26 084
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>33 273 312</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Uvedené v notárskom registri.

w) Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladni a na bankovom účte.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	311 750	377 761
Bežné bankové účty	105 748	85 906
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>417 498</b>	<b>463 667</b>

z) Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	21 466	7 450
Poistné	21 394	4 807
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	2 483	0
Nevyfakturované dobropisy	2 483	0



## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### a) 1) Vlastné imanie

Názov položky	Popis / Hodnota
Vlastné imania spoločnosti	4 971 801
Počet podielov	1
Hodnota podielov	6 639
Splatené základné imanie	6 639
Upísané základné imanie	6 639

### 3) Rozdelenie zisku z predchádzajúceho obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní - zisk	640 481
Vysporiadanie výsledku hospodárenia	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	640 481
Prídel na rozdelenie spoločníkovi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>640 481</b>

b) Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 293	37 862	30 293		37 862
Ostatné rezervy					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	30 293	37 862	30 293		37 862

c) Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie
a	b
Závazky z obchodného styku do splatnosti	20 768 522
Závazky po splatnosti do 360 dní	365 112
Závazky po splatnosti nad 360 dní	33 349
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>21 166 983</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>0</b>

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Spolu	do 1 roka	od 1 do 5 rokov
<b>Dlhodobé záväzky( r 102)</b>	<b>231 589</b>	<b>0</b>	<b>231 589</b>
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	13 968		13 968
Ostatné dlhodobé záväzky (474A)	186 003		186 003
Odložený daňový záväzok (481A)	31 618		31 618
<b>Krátkodobé záväzky (r.122) z toho</b>	<b>21 451 379</b>	<b>21 451 379</b>	<b>0</b>
Záväzky z obchodného styku (321,322,324,325,475A,478A,479A,47XA)	21 166 983	21 166 983	0
Záväzky voči zamestnancom (331,333,	44 654	44 654	0
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia (336A,479A)	29 154	29 154	0
Daňové záväzky a dotácie (341,342,343,345,346,347,34X)	54 243	54 243	0
Iné záväzky (372A,373A,377A,379A,474A,479A,47X)	156 345	156 345	0
<b>Celkom</b>	<b>21 682 968</b>	<b>42 902 758</b>	<b>463 178</b>

e) Záväzky zabezpečené záložným právom  
 Jedná sa najmä o úvery, sú uvedené vo verejných registroch.

f) Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok vznikol z dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku, pohľadávok a záväzkov z obchodného styku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav odloženej dane	56 364
Doučtovanie odloženej dane DLM	0
Zníženie odlož. daňového záväzku	24 746
Konečný zostatok odloženej dane	31 618

g) Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 038
Tvorba SF na ťarchu nákladov	3 619
Čerpanie SF spolu	687
Konečný zostatok SF	13 970

i) Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke. Dôverné informácie spoločnosť nezverejňuje.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Forma zabezpečenia
a	b	c	d	E	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Spotrebný úver	EUR	**	2020	2 400	*
Strednodobý úver	EUR	**	2020	2 400	*
Dlhodobý investičný úver	EUR	**	2021	186 000	*
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Kontokorentný úver	EUR	**		6 508 267	*
Kontokorentný úver	EUR	**		5 179 722	*

\* formy zabezpečenia sú uverejnené vo verejných registroch

\*\* dohodnutý úrok je považovaný za dôvernú informáciu spoločnosti a veriteľa

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	K 31.12.	do 1 roka	od 1-5 rokov
Suma dohodnutých platieb celkom	325 240	139 237	186 003
z toho			
istina	325 240	139 237	186 003
finančný náklad – náklad bež.roka			

## H. Výnosy

Vykazovanie výnosov. Výnosy - tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty sú znížené o zľavy a zrážky /rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod./

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	2 440 463
Tržby za tovar	76 246 613
Tržby z predaja majetku	36 266
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	136 872
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>78 687 076</b>

## I. Náklady

Prehľad nákladov účtovnej jednotky prezentujú nasledovné tabuľky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť z toho	<b>78 051 626</b>
Náklady na predaný tovar	72 977 251
Poradenské, administratívne a právne služby	162 416
Nájomné	2 043 756
Ostatné náklady na hosp. činnosť	312 100
Odpisy DLM	464 163
Mzdové náklady	673 904
Náklady na sociálne poistenie	236 890
Dane a poplatky	92 165
Spotreba materiálu a energií	400 458
Finančné náklady, z toho	<b>333 716</b>
Úroky	257 815
Ostatné finančné náklady	3 717
Správa úveru	44 039
Náklady za platby POS	27 432

## J. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Sadzba dane v %	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením	476 414		
Teoretická daň		21	100 047
Položky zvyšujúce základ dane	303 486	21	63 732
Položky znižujúce základ dane	159 733	21	33 544
Spolu základ dane	620 167	21	130 235
Splatná daň + zrážková			130 235
Zmena odloženej daňovej pohľadávky/závazku			-24 745
Celková daň z príjmov			105 490

## N. Obchody so spriaznenými osobami

Na základe:

1. personálneho prepojenia, ak subjekty sú pod vedením tej istej osoby – spoločnosť vo vykazovanom období na základe uvedeného kritéria nevykazuje žiadne vzájomné vzťahy.

2. personálneho prepojenia, ak subjekty sú pod vedením blízkych osôb – spoločnosť poskytla:

služby v hodnote 99 770 eur

zásoby v hodnote 17 903 eur

a zároveň obstarala

služby v hodnote 1 986 305 eur.

Ocenenie vzájomných transakcií sa realizuje na princípe nezávislého vzťahu.

## O. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy	815 646				815 646
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 137 447	640 481			3 777 928
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	640 481	370 924		640 481	370 924
Spolu:	4 600 877	1 011 405		640 481	4 971 801

## R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2019

Spoločnosť zostavuje prehľad peňažných tokov nepriamou metódou

Kód	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	476 414	807 093
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	711 477	593 596
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	432 908	404 511
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)	31 255	37 182
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	6 493	4 235
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-15 446	-7 374
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	257 815	197 388
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 061	-5 215
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13	51
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-500	-37 182
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
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 (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-5 628 965	-2 779 750
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-5 156 439	-5 896 982
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-216 733	3 187 776
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-255 793	-70 544
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.)	-4 441 074	-1 379 061
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 061	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-257 815	-197 388
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-4 697 828	-1 576 449
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-244 682	-166 927
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	-4 942 510	-1 743 376
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-3 000
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-341 141	-362 953
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 (+)	35 500	37 182
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		

Kód	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou 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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	-305 641	-328 771
	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 (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)	5 202 045	2 247 981
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z uverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	5 092 803	2 260 846
C.2.4.	Výdavky na splácanie uverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	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 (+)	184 825	232 061
C.2.8.	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 (-)	-75 583	-244 926
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 (-)		



Kód	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)		
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	5 202 045	2 247 981
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-46 106	175 834
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	463 617	287 834
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	417 511	463 668
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-13	-51
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	417 498	463 617