

ČI.I

Všeobecné informácie

(1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	X-BIONIC® SPHERE
Sídlo:	Dubová 33/A, 931 01 Šamorín
Právna norma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	26. apríla 2012
Zápis v obchodnom registri:	26. apríla 2012 v Bratislave I, oddiel: Sa, vložka číslo 10684/T
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť X-Bionic® Sphere a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2019

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizácia kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie malých plavidiel
- prenájom hnuiteľných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja komerčnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- reklamné a marketingové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- počítačové služby
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- organizácia športových podujatí
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a humanitných vied
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied
- služby požičovní
- prevádzkovanie čistiarne a práčovne
- taxislužba
- poradenstvo v oblasti energetiky v rozsahu voľnej živnosti (po 31.12.2017)

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zostavená k 31.12.2018 bola schválená rozhodnutím jedného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti 30.6.2019

(3) Právny dôvod na zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019. Spoločnosť má povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom, v zmysle §19 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

- a) akciová spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, materská spoločnosť:

MIRANITECO LTD

adresa: Klimentos, 41-43

KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/Office 23

1061, Nicosia, Cyprus

- b) ÚJ nemá dcérske spoločnosti, preto nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

Názov položky	2018	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	233,4	260,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	258	271
Z toho počet vedúcich zamestnancov	68	72

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Pokračovanie účtovnej jednotky

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

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

(3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť neuskutočnila transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

(4) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Obstarávacia cena
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané iným spôsobom	Obstarávacia cena
11.	Pohľadávky vlastné	Menovitá hodnota (pri vzniku)
12.	Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota
13.	Časové rozlíšenie na strane aktív	Menovitá hodnota
14.	Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota
15.	Časové rozlíšenie na strane pasív	Menovitá hodnota

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

(5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý je použitý na vybavenie prevádzok (hotel, Aqua, Wellness, Fitness, Gymnastická hala, všetky prevádzky F&B, kongresové miestnosti), ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 0,1€ a nižšia ako 1 700€ sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania, ak doba použitia je kratšia ako 1 rok. Účtuje sa na účet 501 - spotreba materiálu.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 500€ sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania, ak doba použitia je kratšia ako 1 rok. Účtuje sa na účet 501 - spotreba materiálu.

Okrem vyššie uvedeného ostatný drobný hmotný majetok nad hodnotu 1 000 € odpisujeme 36 mesiacov s výnimkou telefónov, ktoré účtujeme do majetku bez ohľadu na hodnotu.

Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	Číslo účtu	Doba odpisovania	Odpisová sadzba (%)
Software	013	5 rokov	20
Software do 2 400€	518 A	jednorazový odpis	100
Stroje, prístroje, zariadenia	022 A	4 - 12 rokov	8,33 - 25
Dopravné prostriedky	022 A	4 - 12 rokov	8,33 - 25
Drobný hmotný majetok (od 0,1€ do 100€)	022 A	13 mesiacov	
Drobný hmotný majetok (od 101€ do 1699€)	022 A	3 roky	33,33
Drobný hmotný majetok do 500€	501 A	jednorazový odpis	100

(6) Informácia o dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosti nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

(7) Informácie o oprave významných chýb

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Čl. III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam (s ohľadom na zásadu významnosti)

(a) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Prehľady pohybov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy s uvedením ocenenia majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastkov, úbytkov a presunov počas účtovného obdobia a ocenením na konci účtovného obdobia, ako aj prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy s uvedením ocenenia majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastkov, úbytkov a presunov počas účtovného obdobia a ocenením na konci účtovného obdobia vrátane prehľadu čistej hodnoty (netto) hodnoty dlhodobého majetku na začiatku a na konci účtovného obdobia sú spracované v tabuľkách. Úroky z úverov neboli aktivované do majetku.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok.

Účet	Text	31.12.2018	Prírastok	Úbytok	31.12.2019
013	Software	529 838	6 210	-	536 048
015	Goodwill	- 2 292 000	-	-	2 292 000
021	Stavby	145 698 121	24 425		145 722 546
022	SHV a SHV	22 824 763	213 271	-	23 038 034
031	Pozemky	7 795 290	-	-	7 795 290
032	Umelecké diela a zbierky	282 420	-	-	282 420

Prehľad dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Účtovná jednotka účtuje o majetku obstaranom formou finančného lízingu.

(b) Prehľad majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Majetok, pohľadávky, bankové účty účtovnej jednotky sú založené v prospech spoločnosti z titulu vydaných dlhopisov.

c) Zásoby - prehľad opravných položiek

Opravná položka k zásobám je vytvorená vo výške 128 541 EUR.

d) Zásoby - prehľad zásob, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo.

e) Zásoby - prehľad o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe.

f) Pohľadávky - opravné položky

Účtovná jednotka vytvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 376 434 EUR, ktoré sú po lehote splatnosti.

g) Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti

Pohľadávky z obchodného styku	2018	2019
Pohľadávky do lehoty splatnosti	23 607 988	645 235
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 147 445	2 098 502
Pohľadávky spolu	24 755 433	2 743 737

j) pohľadávky zabezpečené záložným právom

Na pohľadávky je zriadené záložné právo.

k) Krátkodobý finančný majetok - zložky

(1h) Tabuľka k čl. III ods. 12 o zložkách krátkodobého finančného majetku.

Krátkodobý finančný majetok	2018	2019
Peniaze	84 512	48 373
Účty v bankách	5 190 919	1 408 643
Spolu	5 275 431	1 457 016

l) Významné položky k účtom časového rozlíšenia

(2a) Tabuľka prehľadu položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Opis položky časového rozlíšenia	2018	2019
Náklady budúcich období:		
- krátkodobé	46 246	81 184
- dlhodobé	2 697	322
Výnosy budúcich období:		
- krátkodobé	141 381	72 183
- dlhodobé	0	116 025
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0

m) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

2. Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívama) Vlastné imanie

1) Opis základného imania (počet akcií, menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie).

V roku 2016 tvorilo základné imanie spoločnosti 1200 ks kmeňových akcií na meno. Menovitá hodnota jednej akcie bola 10 000€. Základné imanie v celkovej výške 12 000 000€ bolo splatené v celom rozsahu. 10.05.2018 bolo základné imanie navýšené o 90 000 000€ na výšku 102 000 000€.

2) Počet a menovitá hodnota akcií počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia nenastal.

3) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach. Hospodársky výsledok z roku 2018 vo výške -3 664 484€ bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia účtovaný na účet neuhradených strát minulých období.

4) Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2019.

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtovanie tejto straty na nehradenú stratu minulých rokov.

b) Rezervy

Účtovná jednotka vytvorila krátkodobú rezervu vo výške 174 829 EUR na nevyčerpané dovolenky, finančný audit a budúce riziká. A dlhodobú rezervu vo výške 665 643 EUR na budúce odstránenie väd.

c) Závazky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	2018	2019
Závazky po lehote splatnosti	13 947 237	2 293 960
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 742 235	2 273 386
Krátkodobé záväzky spolu	15 689 472	4 567 346
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	15 412 812	9 258 380
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	131 865 278	131 500 000
Dlhodobé záväzky spolu	147 345 313	140 758 380
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	163 034 785	145 352 726

Poznámka: Dlhopisy vo výške 131.500.000,- EUR sú vykázané v riadku 113 - Vydané dlhopisy.

Dlhopisy sú úročené sadzbou 5% p.a. a splatné sú 10.12.2025. V prospech záložného veriteľa sú založené dlhodobý majetok, pohľadávky a peniaze.

Účtovná jednotka tvorí sociálny fond v zákonom stanovenej výške 0,06%, použila ho na príspevok na stravovanie zamestnancov.

Čl. IV.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát a súvahy

a) Výnosy sú dosahované v Slovenskej republike zo služieb poskytovaných v areáli.

602	2018	2019
Stravovanie	3 420 997	4 175 615
Ubytovanie	2 943 421	3 526 463
Nájom	1 710 787	2 125 024
Reklama a propagácia	1 412 591	2 849 163
Vstupy	1 374 356	1 587 085
Štartovné	1 060 245	1 142 879
Tech. organiz. zabezpečenie	998 238	480 297
Ostatné	847 877	1 937 233
Spolu	13 768 512	17 823 759

b) Vo výnosoch je aj doplatok na výrobu vlastnej elektrickej energie na účte 648 500 vo výške 325 739 EUR.

c) Informácie k nákladom spoločnosti

518	2018	2019
Výhry	1 633 048	1 333 765
Právne, finančné, účtovné poradenstvo	1 148 846	345 175
Údržba areálu	611 321	1 101 241
Upratovanie a čistenie	603 005	767 668
Organizácia pretekov	593 726	504 941
Cateringové služby	580 332	310 187
Ostatné	4 037 495	5 017 612
Spolu	9 207 773	9 380 590

d) Náklady na overenie účtovnej závierky, iné účtovné služby a daňové poradenstvo predstavujú časť vytvorenej rezervy účtovnej jednotky.

Čl. V.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Dlhodobý majetok ÚJ, pohľadávky sú založené v prospech záložného veriteľa.

Čl. VI

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

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa pandémie koronavírusu SARS-CoV-2 a ochorenia COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Predstavenstvo x-bionic® sphere od úvodu pozorne monitorovalo vzniknutú situáciu a hľadalo spôsoby, ako minimalizovať dopad na našu spoločnosť, avšak z dôvodu sprísnených opatrení, ktoré prijala Vláda SR v rámci riešenia komplikovanej situácie okolo pandémie koronavírusu COVID-19 boli negatívne ovplyvnené oblasti voľného času, cestovného ruchu, organizácie korporátnych a športových podujatí.

Čl. VII

Informácie medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Účtovná jednotka v roku 2019 zaúčtovala náklady z úveru poskytnutého materskou spoločnosťou vo výške 255 301 € a prijala služby od spriaznených osôb v hodnote 1 542 952 EUR. Spriazneným osobám poskytla služby v hodnote 2 090 872 EUR.

Čl. VIII.

Ostatné informácie

V účtovnej jednotke nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by bolo potrebné uviesť.

Čl. IX.

Prehľad o pohybe vlastného imania

Účet	Text	31.12.2018	Prírastky	Úbytky	31.12.2019
411	Základné imanie	102 000 000	0	0	102 000 000
417	ZRF z kapitálových vkladov	3 000	0	0	3 000
429	Neuhradená strata	-8 922 032	-3 664 484	0	-12 586 516
431	VH v schvaľovaní	-3 664 484	0	-3 664 484	0
	VH bežného roka	0	-13 327 809	0	-13 327 809
	Vlastné imanie spolu	89 416 484	-16 992 293	-3 664 484	76 088 675

Čl. X.

Prehľad o peňažných tokoch

PEŇAŽNÝ TOK NEPRIAMOU METÓDOU		časť T prílohy	
Označenie položky	Obsah položky	Bežné obdobie 2 019	Predchádzajúce obdobie 2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	- 13 327 748	-3 664 456
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov	12 673 782	6 187 227
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	7 502 652	6 182 437
A.1.2.	Zostatková hodnota vyradeného majetku účtovaná do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou predaja majetku		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	665 643	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	14 264	4 789
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	7 001 171	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 2 509 948	
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	6 960 930	-9 136 421
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	22 329 323	-22 300 030
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	- 15 254 903	12 835 992
A.2.3.	Zmena stavu zásob	- 113 490	327 617
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	6 306 964	-6 613 650
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.6)	6 306 964	-6 613 650
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností		101 443
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.9.)	6 306 964	-6 512 207
B.	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	- 126 661	-130 762
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 4 755 569	-13 206 544
B.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	- 4 882 230	-13 337 305
C.	Peňažné toky z finančných činností		
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	-	27 000 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		27 000 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účt. 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 alebo 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		
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.2.9.)	- 5 243 150	3 804 006
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		11 000 000
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP	- 6 575 000	
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka lebo pobočka zahraničnej banky		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úveru, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	6 166 850	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov	- 4 835 000	-7 195 994
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		-6 025 000
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		
C.8.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu		
C.	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. Až C.9.)	- 5 243 150	24 779 006
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	- 3 818 416	4 929 493
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	5 275 431	346 021
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia	1 457 016	5 275 431