

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 4 6 8

IČO 3 5 7 4 5 8 4 3

BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len spoločnosť) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 2.4.1998. Dňa 13.5.1998 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I. oddiel Sro, vložka 17187/B. Spoločnosť sídli v Twin City Tower, Mlynské nivy 10, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35745843.

V roku 2020 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi, v rozsahu voľnej živnosti
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
3. sprostredkovateľská činnosť,
4. tovarový leasing,
5. prenájom motorových vozidiel,
6. poradenstvo v obchodovaní okrem organizačno-ekonomického a účtovného poradenstva,
7. finančný leasing v rozsahu voľnej živnosti,
8. obstarávateľské služby spojené so správou vozového parku
9. organizačno-ekonomické poradenstvo
10. požičovňa motorových vozidiel,
11. faktoring a forfaiting,
12. administratívne práce,
13. automatizované spracovanie dát,
14. sprostredkovanie poistenia - činnosti poisťovacieho agenta pre jednu poisťovňu.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	47
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Business Lease Group B.V.	1 231 939 EUR	100%	100%	100%
Spolu	1 231 939 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Business Lease Group B.V., Sparrenheuvel 10, Zeist 3708 JE, Holandské kráľovstvo. Konsolidované účtovné závierky sú k nahliadnutiu priamo v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020:

Predstavenstvo (Konatelia)

Michel Johannes Gerardus Petrus Cornelissen	od 01.06.2007
Ing. Lucia Čišková, MBA	od 17.01.2018
Elias Drakopoulos	od 17.01.2018
Sander Aardoom	od 02.09.2019

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.12.2020.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2019 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára.

Odpisovanie

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa jednorázovo odpíše. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba		Metóda odpisovania
	používania	Ročná odpisová sadzba	
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	5	20%	rovnomerne
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	3	33,30%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť neobstaráva.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Odpisy ostatného dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia sa jednorázovo odpíše. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	-	-	neodpisuje sa
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25%	rovnomerne do zostatkovej hodnoty
Dopravné prostriedky	podľa trvania zmluvy (3-4)	(33,3%-25%)	rovnomerne do zostatkovej hodnoty
Inventár	3	33%	rovnomerne do zostatkovej hodnoty
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť v danom období o zákazkovej výrobe neúčtovala.

f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

Spoločnosť v danom období o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj neúčtovala.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ocenenie pochybných a nevymožiteľných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania.

m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

o) Deriváty

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré splňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je tržová cena na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejmé, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ťarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

p) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

r) Dotácie/Investičné ponuky

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		349 856						349 856
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	349 856	0	0	0	0	0	349 856
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		349 856						349 856
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	349 856	0	0	0	0	0	349 856
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		349 856						349 856
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	349 856	0	0	0	0	0	349 856
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		349 856						349 856
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	349 856	0	0	0	0	0	349 856
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31.12.2020 ani k 31.12.2019 zriadené záložné právo, ani nie je obmedzená činnosť nakladania s ním.

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- spoločnosť nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť

V roku 2020 spoločnosť nezískala bezplatne dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	95 036 903				840 405		95 877 308
Prírastky			21 087 820				543 523		21 631 343
Úbytky			17 291 468				0		17 291 468
Presuny			840 405				-840 405		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	99 673 660	0	0	0	543 523	0	100 217 183
Oprávy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	26 536 728						26 536 728
Prírastky			10 063 327						10 063 327
Úbytky			7 747 944						7 747 944
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	28 852 111	0	0	0	0	0	28 852 111
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	68 500 175	0	0	0	840 405	0	69 340 580
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	70 821 549	0	0	0	543 523	0	71 365 072

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 4 6 8

IČO 3 5 7 4 5 8 4 3

BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	Spoľu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			86 230 769				1 394 582		87 625 351
Prírastky			23 262 512				840 405		24 102 917
Úbytky			15 850 960				0		15 850 960
Presuny			1 394 582				-1 394 582		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	95 036 903	0	0	0	840 405	0	95 877 308
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 332 136						22 332 136
Prírastky			12 248 062						12 248 062
Úbytky			8 043 470						8 043 470
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	26 536 728	0	0	0	0	0	26 536 728
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	63 898 633	0	0	0	1 394 582	0	65 293 215
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	68 500 175	0	0	0	840 405	0	69 340 580

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	67 968 206
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

V roku 2020 a 2019 spoločnosť nezískala bezodplatne dlhodobý hmotný majetok.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Kooperatíva poisťovňa a.s. a Generali Slovensko poisťovňa a.s. do výšky 100% hodnoty majetku.

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	237 315	97 547		-21 171	313 691
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	212 906	69 147		-96 512	183 541
Pohľadávky spolu	450 221	166 694	0	-119 683	497 232

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2020 a 2019 vytvorené opravné položky na základe internej smernice o tvorbe a použití OP k pohľadávkam.

V roku 2020 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení odpísala do nákladov pohľadávky vo výške EUR 18 335.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	424 203		424 203
Dlhodobé pohľadávky spolu	424 203	0	424 203
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 303 286	537 259	2 840 545
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	15 133		15 133
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 238	1 183	11 422
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	108 657		108 657
Iné pohľadávky	718 805	72 963	791 768
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 156 120	611 405	3 767 525

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 519 676
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 4 6 8

IČO 3 5 7 4 5 8 4 3

BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 016	20 056
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	484 339	583 439
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	489 355	603 495

Spoločnosť disponuje kreditnou platobnou kartou ING, založenou 12.10.2012, so splatnosťou 30 dní a debetným zostatkom k 31.12.2020 vo výške 2 013,15 EUR, ktorý je súčasťou krátkodobých úverov.

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	484 339
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady na úver		
Náklady na licencie	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	110 809	162 478
Náklady na úver	42 226	87 471
Náklady na nájom	47 782	47 782
Prevádzkové náklady	18 470	24 666
Ostatné náklady	2 331	2 559
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	261 183	391 149
Refakturácia pohonných hmôt	203 667	335 993
Ostatné	57 515	55 156

8. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	424 203	522 168		398 677	401 060	
Finančný výnos	20 204	35 253		18 989	27 077	
Spolu	444 407	557 421	0	417 666	428 137	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí vklad jedného spoločníka vo výške 1 231 939 EUR, splatený v plnej miere.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 735 968
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	88 506
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 647 462
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	1 735 968

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	859 442	233 292	-401 900		690 834
Rezerva na náhradné autá	100 510	64 238	-7 665		157 083
Rezerva na opravy vozidiel	513 554	113 955	-148 857		478 652
Rezerva na maržovú stratu	245 377	55 099	-245 378		55 098
Krátkodobé rezervy, z toho:	580 100	543 908	-579 303		544 705
Rezerva na mzdu za dovolenku	74 032	89 357	-74 032		89 357
Bonusy zamestnancom	114 172	117 313	-114 171		117 313
Rezerva na poistenie vozidiel	225 745	272 060	-225 745		272 060
Ostatné rezervy	166 152	65 178	-165 356		65 974

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 4 6 8

IČO 3 5 7 4 5 8 4 3

BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	603 257	663 141	-406 956	0	859 442
Rezerva na náhradné autá	100 712	18 986	-19 187		100 510
Rezerva na opravy vozidiel	455 619	256 000	-198 065		513 554
Rezerva na maržovú stratu	46 925	388 156	-189 704		245 377
Krátkodobé rezervy, z toho:	461 104	580 100	-461 104	0	580 100
Rezerva na mzdu za dovolenku	71 458	74 032	-71 458		74 032
Bonusy zamestnancom	80 552	114 172	-80 552		114 172
Rezerva na poistenie vozidiel	231 580	225 745	-231 580		225 745
Ostatné rezervy	77 514	166 152	-77 514		166 152

Rezervy sa tvoria na budúce záväzky, krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Predpokladaný dátum použitia krátkodobých rezerv je do 31.12.2021.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 223 004	2 594 445
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 223 004	2 594 445
Krátkodobé záväzky spolu	2 553 852	3 899 554
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 395 205	2 458 186
Záväzky po lehote splatnosti	158 647	1 441 368

Záväzky voči spriazneným osobám k 31.12.2020 boli vo výške 126 199 EUR a k 31.12.2019 v sume 117 274 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 4 6 8

IČO 3 5 7 4 5 8 4 3

BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-16 784 931	-14 043 981
odpočítateľné		
zdaniteľné	-16 784 931	-14 043 981
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 529 236	1 778 762
odpočítateľné	1 529 236	1 778 762
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-3 203 696	-2 575 695
Zmena odloženého daňového záväzku	-628 000	-529 969
Zaučtovaná ako náklad	-628 000	-529 969
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 628 000 EUR z titulu rozdielov medzi daňovými a účtovnými odpismi uplatnenými za rok 2020.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 749	24 456
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 535	15 282
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 535	15 282
Čerpanie sociálneho fondu	-16 976	-20 990
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 308	18 749

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

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 eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Rabo Bank	EUR			-	-	30 000 000
Krátkodobé bankové úvery						
Rabo Bank	EUR	1,60%	8.3.2021	26 682 623	26 682 623	-
Rabo Bank Revolving Loan 10	EUR	-	-	-	-	13 000 000
Rabo Bank Revolving Loan 14	EUR	-	-	-	-	2 000 000
Rabo Bank Revolving Loan 15	EUR	-	-	-	-	4 000 000
Rabo Bank Revolving Loan 16	EUR	-	-	-	-	3 500 000
Rabo Bank Revolving Loan 18	EUR	-	-	-	-	2 500 000
Rabo Bank Revolving Loan 21	EUR	1,60%	8.3.2021	21 500 000	21 500 000	-
Kreditná platobná karta ING Bank	EUR	n/a	n/a	2 013	2 013	2 114

Spoločnosť má k poskytnutým úverom zriadené záložné právo k autoparku, záložné právo na pohľadávky z bankových účtov, záložné právo na pohľadávky z nájmu a záložné právo na pohľadávky z poistenia.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	231 518	206 096
Úroky z úverov a swapov	33 268	68 583
Prenájom nebytových priestorov	198 251	137 513
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	123 138	157 565
Ukončenie nájomných zmlúv	84 638	92 565
Prijaté dotácie na emobil	38 500	65 000

16. DERIVÁTY

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o derivátoch, ktoré člení na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. K 31.12.2020 a 2019 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu, avšak ich tržová hodnota nie je významná.

17. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nemá prenájatý majetok formou finančného prenájmu

18. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Voči spoločnosť nie sú vedené žiadne súdne spory.

Prehľad o prebiehajúcich súdnych sporoch spoločnosti:

1. Eva Stupavská – AVEES – pohľadávka vo výške 14 286,54 EUR bola súdom zistená, zatiaľ nebolo vydané rozvrhové uznesenie ani konkurzné konanie nebolo skončené.
2. Novácke chemické závody, a.s. – pohľadávka vo výške 23 992,53 EUR, nebolo vydané rozvrhové uznesenie v akom rozsahu budú uspokojené zistené pohľadávky.
3. Gronsy, s.r.o. – prebiehajúce vyšetrovanie orgánov v trestnom konaní pre neoprávnené používanie cudzieho motorového vozidla bolo uznesením zo dňa 30.11.2015 prerušené, nakoľko nebolo doposiaľ možné vypočuť svedka.
4. GEMOR fashion s.r.o. - žaloba o zaplatenie 5 757 EUR. Dňa 23.01.2015 bola doručená zápisnica z vyhlásenia rozsudku, ktorým žaloba bola zamietnutá. Spoločnosť sa voči tomuto rozsudku odvolala. Dňa 9.3.2017 Okresný súd Prešov vyhlásil rozsudok, ktorým žalobu BLS zamietol a priznal žalovanému náhradu trov konania vo výške 100%. Pisomné vyhotovenie rozsudku zatiaľ nebolo doručené. Voči tomuto rozhodnutiu podala spoločnosť odvolanie. Krajský súd v Prešove dňa 26.2.2019 zmenil rozsudok a to tak, že spoločnosť GEMOR fashion s.r.o. je povinná zaplatiť sumu 5 757 EUR a úrok z omeškania vo výške 0,05% denne od 15.10.2013 do zaplatenia a náhradu trov konania. Dňa 12.4.2019 spoločnosť GEMOR fashion s.r.o. uhradila istinu vo výške 5 757 EUR a súčasne podala odvolanie voči rozsudku a požiadala o odklad vykonateľnosti rozsudku. Odvolanie súd odmietol dňa 12.12.2019 a BLS zaznamenal úhradu úroku z omeškania vo výške 9 542,23 EUR. Otvorené zostáva vydanie rozhodnutia o trovách konania.
5. ST OMEGA s.r.o. – dňa 15.1.2016 bola v obchodnom vestníku zverejnená informácia, že reštrukturalizačné konanie bolo zastavené. Naša spoločnosť do konkurzu prihlásila svoju pohľadávku v sume 5 021,12 EUR. Konkurzné konanie do dnešného dňa nebolo skončené.
6. PRO UNITED - žaloba o zaplatenie 22 300,96 EUR s príslušenstvom. Rozsudkom z dňa 18.3.2016 zaviazal okresný súd žalovaného na zaplatenie 21 306,14 Eur s príslušenstvom. Voči predmetnému rozsudku sa žalovaný odvolal. Pisomné vyhotovenie rozsudku nebolo zatiaľ doručené. Vhľadom na nízku pravdepodobnosť vymoženía pohľadávky sa spoločnosť rozhodla nepodať návrh na vykonanie exekúcie a považuje prípad za skončený. Dňa 2.10.2019 bol na majetok spoločnosti PRO UNITED s.r.o. vyhlásený konkurz. Spoločnosť sa rozhodla neprihlasovať pohľadávku do konkurzu, vzhľadom na nízku pravdepodobnosť uspokojenia.
Vo veci bolo tiež podané trestné oznámenie na neznámeho páchatela z dôvodu neoprávneného používania palivových kariet po odobratí vozidiel. Škoda bola vyčíslená vo výške 5 262,02 EUR. Dňa 2.6.2016 okresný súd uznal Ing. Dzurja vinného zo sprenevery a zaviazal ho uhradiť predmetnú sumu našej spoločnosti. Nakoľko k úhrade do dnešného dňa nedošlo, bol podaný návrh na zriadenie exekučného záložného práva. Podľa vyjadrenia exekútora sa pán Dzurjo nachádza vo výkone trestu, pričom od júna 2020 spláca jeho partnerka sumu 20 EUR mesačne.
7. Mar & And, s.r.o. - žaloba o zaplatenie 3 000,06 EUR s príslušenstvom. Vo veci bola podaná žaloba dňa 15.3.2017, pričom dňa 21.4.2017 bol vydaný platobný rozkaz. Nakoľko zo strany žalovaného nedošlo k zaplateniu, bol dňa 9.11.2017 podaný návrh na vykonanie exekúcie. Doposiaľ bola vymožená a spoločnosti zaslaná suma 1 161,29 EUR. Dňa 27.10.2020 vydal exekútor upovedomenie o zastavení exekúcie z dôvodu nedostatku majetku. Týmto považujeme prípad za skončený.
8. P&D Service, s.r.o. - žaloba o zaplatenie 2 932,78 EUR s príslušenstvom. Vo veci bola podaná žaloba dňa 25.4.2017, pričom dňa 22.5.2017 bol vydaný platobný rozkaz. Nakoľko zo strany žalovaného nedošlo k zaplateniu, bol dňa 9.11.2017 podaný návrh na vykonanie exekúcie. Exekučné konanie zatiaľ nebolo skončené. Keďže spoločnosť P&D Service, s.r.o. nevlastní žiaden majetok, nemá vedené účty v banke a je voči nej vedených viacero exekúcií, vymoženie pohľadávky je nepravdepodobné.
9. Brilliant Trade s.r.o. - žaloba o zaplatenie 6 077,32 EUR s príslušenstvom. Vo veci bola podaná žaloba dňa 3.11.2017. Spoločnosť Brilliant Trade, s.r.o. zanikla dňa 15.12.2017 zlúčením so spoločnosťou MMH - PN, s.r.o.. Dňa 9.3.2018 bol vydaný platobný rozkaz, ktorý je právoplatný. Dňa 10.7.2018 bol vo veci podaný návrh na vykonanie exekúcie. Voči spoločnosti MMH - PN, s.r.o. je vedených viacero exekúcií, spoločnosť však nevlastní postihnuteľný majetok. Vymoženie pohľadávky je nepravdepodobné.
10. LifeCycling, s.r.o. - v upomínacom konaní bol dňa 23.12.2019 podaný návrh na vydanie platobného príkazu k pohľadávke vo výške 15 691 EUR. Dňa 20.1.2020 bol vydaný platobný rozkaz. Dňa 27.5.2020 bol vo veci podaný návrh na vykonanie exekúcie. Podľa aktuálnej informácie od exekútora neboli vymožené žiadne finančné prostriedky. Spoločnosť LifeCycling, s.r.o. je ale vlastníkom motorových vozidiel, ktoré su zablokované. Taktiež bolo podané trestné oznámenie na spoločnosť LifeCycling, s.r.o. a pána Rastislava Zollera za neoprávnené používanie motorového vozidla.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 4 6 8

IČO 3 5 7 4 5 8 4 3

BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.

11. REEM, s.r.o. - o zaplataenie 12 220,89 EUR s príslušenstvom. Vo veci bola zaslaná dlžníkovi výzva na zaplataenie, na základe ktorej vyplatil dlžník celý dlh. Týmto považujeme prípad za skončený.
12. Renviro s.r.o. - o zaplataenie 2 615,97 EUR s príslušenstvom. Vo veci bola zaslaná dlžníkovi výzva na zaplataenie. V zmysle následnej komunikácie s dlžníkom sa dlžník zaviazal zaplatiť dlžné faktúry v štyroch mesačných splátkach, pričom prvú splátku vo výške 400 EUR už dlžník zaplatil spoločnosti dňa 15.12.2020.
13. ELESKO a.s. - o zaplataenie 1 732,76 EUR s príslušenstvom. Vo veci bola zaslaná dlžníkovi výzva na zaplataenie, avšak zatiaľ nedošlo k úhrade dlhu. Vo veci bude v blízkej dobe podaná žaloba na príslušný súd.
14. INTA, s.r.o. - o zaplataenie 2 661,16 EUR s príslušenstvom. Vo veci bola zaslaná dlžníkovi výzva na zaplataenie. V zmysle následnej komunikácie s dlžníkom sa dlžník zaviazal zaplatiť dlžné faktúry v splátkach do augusta 2021. K dnešnému dňu už dlžník uhradil sumu spolu vo výške 1 791,35 EUR.
15. Detský športový klub Sasanka s.r.o. - o zaplataenie 915,83 EUR s príslušenstvom. Vo veci bola zaslaná dlžníkovi výzva na zaplataenie. V zmysle následnej komunikácie s dlžníkom sa dlžník zaviazal zaplatiť dlžné faktúry v splátkach po 200 EUR mesačne, ktoré však zatiaľ nespláca, preto bude v prípade, ak nedôjde zo strany dlžníka k úhrade dlhu, vo veci v blízkej dobe podaná žaloba na príslušný súd.
16. KPM events s.r.o. - o zaplataenie 912 EUR s príslušenstvom. Vo veci bola zaslaná dlžníkovi výzva na zaplataenie, avšak zatiaľ nedošlo k úhrade dlhu. Vo veci bude v blízkej dobe podaná žaloba na príslušný súd.
17. SUGREMIN SK s.r.o. - o zaplataenie 43 000,82 EUR s príslušenstvom. Po doručení plnomocenstva od spoločnosti Business Lease bude dlžníkovi zaslaná výzva na zaplataenie, resp. budú vykonané ďalšie právne kroky.
18. Engage Hill s.r.o. - o zaplataenie 572,66 EUR s príslušenstvom. Po doručení plnomocenstva od spoločnosti Business Lease budú voči dlžníkovi vykonané ďalšie právne kroky.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Pohľadávky z aktívnych súdnych sporov	114 473	71 001

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 4 6 8

IČO 3 5 7 4 5 8 4 3

BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.

19. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
Údržba, poistenie	6 277 840	5 998 780
Odpisy	11 431 136	11 767 365
Úroky	2 232 374	2 256 915
Krátkodobý prenájom	1 574 546	1 410 674
Cestná daň	545 203	528 645
Ostatné	748 422	581 928
Spolu	22 809 521	22 544 309

Vo výnosoch spoločnosť neevduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 077 407	12 241 179
Predaj hmotného majetku	8 791 072	7 804 650
Zmluvné pokuty a penále	6 471	2 564
Ostatné pokuty a penále	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	4 279 864	4 433 966
Finančné výnosy, z toho:	42 544	48 303
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	698	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	698	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	41 846	48 302
Výnosové úroky	41 846	48 302

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 4 6 8

IČO 3 5 7 4 5 8 4 3

BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	22 809 521	22 544 309
Tržby za tovar	2 451 409	3 549 122
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 077 406	12 241 180
Čistý obrat celkom	38 338 337	38 334 610

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 803 510	6 456 542
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, daňové poradenstvo, ostatné poradenstvo	175 636	110 013
Nájomné priestorov	202 577	228 125
Marketing	80 641	70 678
Nájomné náhradných vozidiel	548 133	449 663
Manažérske služby	411 047	432 777
Opravy a udržiavanie	3 658 481	3 793 163
Náklady na výber pracovných síl	7 046	14 803
Telefón, internet, poštové služby	657 027	516 665
Cestovné	22 080	43 361
Ostatné	1 040 841	797 296
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 142 030	21 839 844
Osobné náklady	2 062 069	2 004 739
Odpis dlhodobého majetku	10 310 565	12 017 427
Zostatková cena predaného majetku	8 361 399	7 373 693
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	407 997	443 986
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 441 801	3 532 941
Finančné náklady, z toho:	932 114	1 037 024
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	10 027	11 106
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 4 6 8

IČO 3 5 7 4 5 8 4 3

BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	922 087	1 025 918
Nákladové úroky	825 013	907 333
Ostatné	97 074	118 585
Dane a poplatky	751 818	709 421
Mimoriadne náklady, z toho:		

Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z	40 546	37 880
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 500	19 500
iné uisťovacie auditorské služby	21 046	18 380
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 427 936	x	x	2 270 966	x	x
teoretická daň	x	719 867	21%	x	476 903	21%
Daňovo neuznané náklady	5 149 235	1 081 339	32%	4 314 345	906 012	40%
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 169 575	-1 715 611	-50%	-8 565 697	-1 378 796	-61%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane						
Iné	0	0	0%	4 334	910	0
Spolu	407 597	85 595	2%	23 948	5 029	0%
Splatná daň z príjmov	x	85 595		x	5 029	
Odložená daň z príjmov	x	628 000	18%	x	529 969	0%
Celková daň z príjmov	x	713 595	21%	x	534 998	0%

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	497 905					
	235 429					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						
Odpustené a odpísané pôžičky						
Výška priznaných odmien						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Poznámky Úč POD 3 - 01 DIČ 2 0 2 0 2 1 1 4 6 8 IČO 3 5 7 4 5 8 4 3
 BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.

20. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Pohľadávky	Závazky
Autobinck	3	0	4 431
BUSINESS LEASE GROUP B.V.	3	10 133	0
Business Lease Czech sro	3	5 000	419
BUSINESS LEASE HUNGARY KFT.	3	0	0
Business Lease Romania SRL	3	0	0
Auto-Palace Bratislava sro	3	2 194	121 349
Auto Palace Panonska sro	3	9 227	0
CELKOM		26 555	126 199

Spriaznená osoba (Krajina)	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Výnosy	Náklady
Business Lease CZ s.r.o.	Služby za vozový park	30 260	19 930
Business Lease CZ s.r.o.	Ostatné služby		1 497
Business Lease Group, s.r.o.	Externý konzultant	122 459	383 532
Business Lease Group, s.r.o.	Ostatné služby		589 147
BUSINESS LEASE GROUP B.V.	Ostatné služby		216 101
Business Lease Poland Sp. z o.o.	Ostatné služby		3 460
Business Lease Poland Sp. z o.o.	Služby za vozový park		2 778
BUSINESS LEASE HUNGARY KFT.	Služby za vozový park	1 096	29 792
AUTO PALACE SPOŘILOV, s.r.o.	Služby za vozový park		914
Auto Palace Panónska s. r. o.	Ostatné služby	9 933	57 181
Business Lease Romania SRL	Ostatné služby	1 620	
Auto Palace Bratislava s. r. o.	Služby za vozový park	111 278	670 123
CELKOM		276 646	1 974 456

21. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 231 939	0			1 231 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0	6 000 000			6 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	34 688			88 506	123 194
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 653 294			1 647 461	10 300 754
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 735 968	2 714 341		-1 735 968	2 714 341
Výplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 4 6 8

IČO 3 5 7 4 5 8 4 3

BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	331 939	900 000			1 231 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	34 688	0		0	34 688
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 286 212		0	1 367 081	8 653 294
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 367 081	1 735 968		-1 367 081	1 735 968
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 14.12.2020 schválilo rozdelenie zisku za rok 2019 vo výške 1 735 968 EUR prevodom na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2020 prevodom na účet zisku nerozdeleného zisku minulých rokov.

22. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

23. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2020
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 427 936	2 270 966
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	10 964 383	13 334 915
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10 310 565	12 152 645
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 (+)	291 360	338 345
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-168 608	256 185
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-47 011	-88 448
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	172 630	285 214
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	825 013	907 333
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-41 846	-48 302
A.1.10.	Kurzový zisk vypočítaný k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vypočítaná k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-429 673	-430 957
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 (+/-)	51 952	-37 100
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-736 532	223 995
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	694 940	375 674
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 432 721	-172 151
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 248	20 472
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.)	13 655 786	15 829 876
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	41 846	48 302
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-825 013	-907 333
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	12 872 619	14 970 845
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	77 417	-109 243
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	202 808	
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	13 152 845	14 861 602
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-21 240 576	-23 757 893
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 (+)	8 791 072	7 804 650
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 (+)		
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.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-12 449 504	-15 953 243

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	5 999 997	900 000
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 (+)	5 999 997	900 000
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	-6 817 478	498 445
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 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 (+)		498 445
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-6 817 478	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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.2.10.	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 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-817 481	1 398 445
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-114 140	306 804
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	603 495	296 691
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	489 355	603 495
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	489 355	603 495