

POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
K 31. 12. 2019

(v celých EUR)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky:

PYROBATYS SK, s.r.o.

Právna forma účtovnej jednotky:

Spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo účtovnej jednotky:

Osloboditeľov 679, 059 35 Batizovce

IČO:

35703130

Daňové identifikačné číslo:

2020311689

Obchodný register:

Okresný súd Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo: 22154/P

Dátum založenia:

25.9.1996

Dátum vzniku:

18.11.1996

Zostavené dňa 29. 03. 2021	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 29. 03. 2021			

BO – bežné obdobie (2019)

PO – predchádzajúce obdobie (2018)

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou zo dňa 25.9.1996 v súlade s ust. § 57,105-153 Zak.153/1991 Zb. Starý zápis S.r.o. 19127. Zápisnica z valného zhromaždenia konaného dňa 19.9.1997, na ktorom bolo schválené rozšírenie predmetu činnosti dodatok č.1 k Spoločenskej zmluve zo dňa 22.9.1997. Deň vzniku spoločnosti nastal zápisom do OR OS v Bratislave 18.11.1996. Zvýšenie základného imania schválené na valnom zhromaždení dňa 8.6.1998 . Dodatok č.2 k spoločenskej zmluve zo dňa 25.6.1998. Prispôsobenie spoločenskej zmluve ust.Zak.č.11/1998Z.z. schválené na valnom zhromaždení dňa 30.9.1998. Zápisnica z VZ zo dňa 6.12.2002, Zápisnica z VZ zo dňa 6.12.2002, Zápisnica z VZ zo dňa 10.6.2009,

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Od doby vzniku spoločnosť poskytuje výrobky a služby v rozsahu uvedenom v predmete podnikania / činnosti/.

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej životnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- reklamná činnosť
- prieskum trhu
- poradenská činnosť v predmete podnikania
- montážne práce- osadzovanie dverí, okien, stien
- nátery konštrukcii
- kovoobrábanie
- vývoj a výskum v oblasti prírodných vied
- vývoj a výskum strojárenských zariadení
- výroba skla, výrobkov zo skla ich úprava
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- výroba jednoduchých drevárskych výrobkov, zostavovanie stolárskych dielcov alebo súčastí z dreva do finálnych produktov a ich údržba
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- výroba výrobkov z plastov
- montáž, oprava, servis a kontrola protipožiarnych výplní a uzáverov stavebných otvorov
- dokončovanie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prenájom hnuteľných vecí
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

Hlavnou činnosťou, ktorou sa spoločnosť zaoberá je sprostredkovateľská činnosť .

	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav	28	20	2	2

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením účtovnej jednotky: 20.06.2018

INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Meno a priezvisko	Funkcia
Konateľ:	
Ing. Ján Hudran	Konateľ spoločnosti
Prokúra:	
Ing. Radoslav Javorský	Prokurista
Spoločníci:	
Ing. Ján Hudran	Spoločník spoločnosti

Konateľ v mene spoločnosti a zaväzovať spoločnosť je oprávnený konateľ spoločnosti.

Prokurista koná za spoločnosť samostatne, je oprávnený vykonávať všetky právne úkony, ku ktorým dochádza pri prevádzke spoločnosti

Štruktúra vlastníkov:

NÁZOV, MENO A PRIEZVISKO	PODIEL V %
Ing. Ján Hudran	100 %

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady ani účtovné metódy, v dôsledku čoho nedošlo k ovplyvneniu hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania ani výsledku hospodárenia.

Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

DRUH MAJETKU	SPÔSOB OCENENIA
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	žiadny
- dlhodobý finančný majetok	žiadny
- zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
- pohľadávky	menovitá hodnota
- krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota
- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota
- záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota
- prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	obstarávacia cena

Odpisový plán pre dlhodobý majetok vychádza zo zákona o daniach z príjmov (počtu rokov odpisovania majetku)..

Dlhodobý majetok obstaraný po 1.1.2005 sa odpisuje rovnomerne, doba odpisovania je zhodná s dobou odpisovania podľa jednotlivých odpisových skupín uvedených v § 26 zákona o dani z príjmov, na základe klasifikácie produkcie.

Účtovné odpisy drobného dlhodobého hmotného majetku sa súčasne považujú za daňové odpisy – nevzniká dočasný rozdiel s vplyvom na odloženú daň.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný sa odpisuje 3 roky rovnomerne. Podľa § 22, odst. 8. sú účtovné odpisy súčasne daňovými odpismi. Nevznikajú rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi.

Účtovnej jednotke boli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**DLHODOBÝ MAJETOK****Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Prehľad o pohybe v nadobúdacej cene:

DRUH MAJETKU	BO			PO	ROZDIEL
	STAV	PRÍRASTKY	ÚBYTKY	STAV	
Nehmotný majetok:					
Software	6 434	-	-	6 434	-
Oceniiteľné práva	41 600	-	-	41 600	-
Goodwill	-182 000	-182 000	-	-	-182 000
Hmotný majetok:					
Stavby	559 443	559 443	-	-	+559 443

Samostatné hnuteľné veci...	7 381 303	6 966 975	-	414 328	+6 66975
Neodpisovaný majetok:					
Pozemky	352 557	352 557	-	-	+352 557
Obstaranie majetku:					
Obstaranie DHM	451 953	1 366 428	944 475	30 000	30 000

Prehľad oprávok

DRUH MAJETKU	BO			PO	ROZDIEL
	STAV	PRÍRASTKY	ÚBYTKY	STAV	
Nehmotný majetok:					
Software	4 290	2 145	-	2 145	+2 145
Oceniťelné práva	27 734	13 867	-	13 867	+13 867
Goodwill	-182 000	-182 000	-	-	+182 000
Hmotný majetok:					
Stavby	17 721	17 721	-	-	+17 721
Samostatné hnuteľné veci...	566 567	216 298	-	350 269	+216 298

Prehľad o zostatkových cenách za bežné účtovné obdobie

ZLOŽKA DLHODOBÉHO MAJETKU	BO	PO
Software	2 144	4 289
Oceniťelné práva	13 866	27 733
Goodwill	-	-
Stavby	541 722	-
Samostatné hnuteľné veci ...	6 814 736	94 059
Pozemky	352 557	-

Spoločnosť nemá poistený dlhodobý majetok.

Na motorové vozidlá je okrem zákonného poistenia uzatvorené aj havarijné poistenie, ZP je v spoločnosti Kooperatíva poisťovňa, HP uzavrela ČSOB leasingová spoločnosť. Výška poistného je predmetom zmluvy o poistení. Na majetok je uzavretá poistná zmluva v spoločnosti ČSOB a Union.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na nehnuteľnosti (pozemky, budovy) z titulu zabezpečenia nedoplatku.

Vlastnícke právo k dlhodobému nehnuteľnému majetku je zapísané vkladom do katastra nehnuteľností.

Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku neboli tvorené.

Na účtoch obstarania dlhodobého hmotného majetku spoločnosť eviduje investíciu na výstavbu haly na výrobu sklad, kolaudácia prebehne r. 2020.

OBEŽNÝ MAJETOK

Zásoby

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Pohľadávky

Text	Suma	
	BO	PO
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	1 790 525	4 469 249
Ostatné pohľadávky	15 376	38 305
- DPH z prijatých preddavkov	-	-
- Pohľadávky Daňové	740 832	536 530
- Iné pohľadávky	4 452	3 076
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	280 716	320 975

Dlhodobé pohľadávky predstavuje zádržné podľa jednotlivých faktúr, vyčíslované na základe uzatvorených zmlúv.

Text	Suma	
	BO	PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti	937 727	3 326 014
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 894 174	1 470 149

Prehľad o tvorbe a zrušení opravných položiek k pohľadávkam:

Text	BO			PO	Zmena stavu
	Stav	Prírastky	Úbytky	Stav	
Opravné položky spolu	239 204	49 405	-	288 609	
Opravné položky k pohľadávkam tvorené do 1.1.2004 – daňovo neuznané	47 362	4 013	-	51 691	
Opravné položky voči subjektom v konkurze	176 661	39 117	-	208 864	
Opravné položky tvorené po 1.1.2004 – daňovo uznané	15 181	6 275	-	28 054	

Opravné položky v roku 2019 boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 365 dní pri odberateľoch, ktorý neodsúhlasili zostatky na základe zaslaných inventarizácií k 31. decembru 2019 – odberatelia, u ktorých hrozí riziko z nezaplatenia.

Zníženie hodnoty opravných položiek nastalo v dôsledku odpisu pohľadávok, na ktoré bola tvorená opravná položka, úhrady pohľadávky, opravou v evidencii z krátkodobej na dlhodobú pohľadávku, alebo ak neexistuje riziko z nezaplatenia.

Krátkodobý finančný majetok

Text	Suma	
	BO	PO
Peniaze	158 741	26 426
Ceniny	1 022	50
Účty v bankách	260 169	495

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku neboli tvorené.

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie práva s nimi nakladať.

Časové rozlíšenie:

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Text	Suma	
	BO	PO
Náklady budúcich období		
Náklady budúcich období - krátkodobé	11 086	4 352
- Leasing	5 729	879
- Úroky z pôžičiek	-	-
- SW	380	297
- Poistné	4 617	2 581
- Ostatné	360	595
Príjmy budúcich období		
- Príjmy budúcich období	-	-

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**VLASTNÉ IMANIE****Základné imanie**

Text	Suma	
	BO	PO
Vlastné imanie celkom	58 149	-108 624
Hodnota upísaného základného imania	172 200	22 200
Hodnota splateného základného imania	172 200	22 200

Štruktúra vlastníkov:

Ing. Ján Hudran 100 %

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Text	Rozdelenie zisku a straty minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Výsledok hospodárenia minulého obdobia	-233 065	92 559
- Prídel do zákonného RF	-	-
- Nerozdelený zisk minulých rokov	-	92 559
- Nerozdelená strata minulých rokov	-233 065	-
- Dividendy	-	-

Hodnota vlastného imania

Text	Suma	
	BO	PO
Vlastné imanie	58 149	-108 624
- Základné imanie	172 200	22 200
- Kapitálové fony	-	-
- Fondy zo zisku	6 601	6 601
- Výsledok hospodárenia min. rokov	-85 056	92 559
- Výsledok hospodárenia	-35 596	-229 984

ZÁVÄZKY

Rezervy

Spoločnosť tvorí iba zákonné krátkodobé rezervy, rezervy tvorené v roku 2019 budú použité v roku 2020.

Tvorba a čerpanie rezerv:

Popis rezervy	Stav k 01.01. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
Zákonné rezervy:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	17 368	14 208	13 582	-	17 994

Závazky

Text	Suma	
	BO	PO
Krátkodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku	1 054 452	1 582 264
Záväzky voči zamestnancom	21 031	31 269
Záväzky zo sociálneho poistenia	13 224	13 233
Daňové záväzky	14 193	30 101
Ostatné záväzky	11 037	506 293
Záväzky voči spoločníkom	-276	55 177
Dlhodobé záväzky		
iné	4 183	9 353
Leasingy	34 912	23 094
Záväzky zo sociálneho fondu	2 565	2 706

V dlhodobých záväzkoch sa vykazujú záväzky z leasingov, ktoré sa budú splácať viac ako 12 mesiacov po dátume účtovnej závierky.

Závazky podľa splatnosti:

Text	Suma	
	BO	PO
Závazky do lehoty splatnosti	442 799	483 677
Závazky po lehote splatnosti	670 862	1 734 658

Žiaden zo záväzkov nemá splatnosť dlhšiu ako 5 rokov.

Závazky zo sociálneho fondu:

Text	Suma	
	BO	PO
Stav sociálneho fondu k 1.1.	2 706	2 248
Tvorba	1 322	1 290
Čerpanie	1 463	832
Stav sociálneho fondu k 31.12.	2 565	2 706

BANKOVÉ ÚVERY, PÔŽIČKY A NÁVRATNÉ FINANČNÉ VÝPOMOCE

Text	Suma	
	BO	PO
Dlhodobý ČSOB Leasing	-	-
Krátkodobé úvery	6 280 186	1 997 680

Výška úrokov bankových úverov vyplýva z úverových zmlúv.

INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**Významné položky výnosov:**

Text	Suma	
	BO	PO
Tržby za vlastné výkony a služby:		
Tržby za služby	1 759 201	1 676 335
Iné výnosy z hospodárskej činnosti:		
Tržby z predaja materiálu	-	-
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 020	11 400
Výnosy z postúpených pohľadávok	807 792	437 919
Iné	7 062	40 980
Provízie	537	
Výnosy odpis linka	105 416	
Finančné výnosy:		
Úroky	-	-
Tržby z predaj cenných papierov	100 000	-
Kurové zisky	16 113	3 420
- V priebehu roka	2 719	798
- Na konci roka	13 394	2 622

INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH

Významné položky nákladov:

Text	Suma	
	BO	PO
Spotrebované nákupy:		
Materiál	-	-
- Ostatný režijný materiál	48 800	58 411
- PHL	45 586	57 013
- Energie	75 021	69 265
- Poddodávky	812 329	1 037 710
Služby		
Opravy, údržovanie	10 620	19 677
- Dopravné prostriedky	7 724	12 452
Ostatné	26 375	59 566
Náklady na reprezentáciu	2	-
Nájom	16 692	18 486
Spoje	4 517	5 176
Účtovné, poradenské služby	267 408	1 500
Softwarové služby	8 289	10 775
Právne služby	-	-
Cestovné	28 283	37 425
Sprostredkovanie ČR	-	-
Poštovné	1 131	856
Náklady zariadení staveniska	-	-
Služby – Faktoring	-	-
Sprostredkovanie	-	-
Certifikácie, skúšky, ...	1 780	1 735
Inzercia, reklama	1 820	290
Preprava	-	500
Osobné náklady:		
Osobné náklady	365 548	343 375
Dane a poplatky:		
Daň z motorových vozidiel	5 312	5 150
Daň z nehnuteľností	289	420
Iné poplatky	1 475	86 548
Iné náklady na hospodárenie:		
Zostatková cena predaného DHM	-	-
Predaný materiál	-	1 789
Úroky z omeškania – zmluvné	129 401	-
Ostatné pokuty a penále	1 686	19 915
Postúpenie pohľadávok	868 081	405 795
Iné	30 024	66 363
Tvorba opravných položiek	-29 686	
Odpisy		
Odpisy	68 032	40 981
Finančné náklady:		
Predané CP a podiely	2 500	-
úroky	27 052	5 623
Kurzové straty	3 634	8 707
- Na konci roka	2 950	5 365

Poistenie	5 562	3 384
Náklady peňažného styku	5 174	4 029

PRÍJMY ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Štatutári účtovnej jednotky nemali v roku 2019 vyplácané žiadne iné príjmy okrem bežných príjmov zo závislej činnosti.

EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účtovná jednotka neuskutočnila so spriaznenými osobami žiadne obchody

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v účtovnej jednotke žiadne významné skutočnosti, ktoré sú obsahom tejto časti.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV
Použitá nepriama metóda vykazovania

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	50 682	-229 984
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (Súčet A.1.1. až A.1.13.)	2 363 246	1 444 506
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	68 032	40 981
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-49 405	27 493
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	2 330 046	1 370 409
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	27 052	5 623
A.1.9.	Úroky účtované do nákladov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-16 113	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	3 634	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-3 299 409	265
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 772 357	
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-527 186	
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	134	265
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)	-936 163	1 214 787
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	15176	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-920 987	1 214 787
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-14 035	39 505
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
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)	-935 022	1 254 292
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	451 953	
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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, 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 majetku 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)	451 953	
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	150 000	
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 (+)	150 000	
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 účt. 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, kt. súvisia so znížením vlastného imania (-)		
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10)	-1 923	-9 626
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 podnikania (+)		
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 podnikania (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	15 376	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2	-273
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-17 297	-9 353
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného 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 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 (súčet C.1. až C.9.)	148 077	-9 626
D.	ČISTÉ ZVÝŠENIE ALEBO ZNÍŽENIE PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV (+/-) (súčet A+B+C)	-334 992	1 244 666
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	26 476	16 652
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	422 753	26 476
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 821	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	419 932	26 476

