

NOVA – S a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a. %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3,7%	30.9.2018	270 800	632 000
Bankový úver	EUR	1,9%+Euribor	30.4.2018	122 208	488 880
Dlhodobé úvery spolu				393 008	1 120 880
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3,7%	31.12.2017	361 200	361 200
Bankový úver	EUR	1,9%+Euribor	31.12.2017	366 672	366 672
Krátkodobé úvery spolu				727 872	727 872
Spolu				1 120 880	1 848 752

Spoločnosť nemá záložné právo na majetok ani na pohľadávky.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
- dlhodobá časť dotácie	1 534 077	0
	1 534 077	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
- krátkodobá časť dotácie	271 601	2 077 280
	271 601	2 077 280
Spolu	1 805 678	2 077 280

NOVA – S a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

Spoločnosť prijala investičnú dotáciu v decembri v roku 2014 za účelom zvýšenia konkurencieschopnosti spoločnosti a to zriadením progresívnej linky povrchových úprav výrobkov. Spoločnosť nesprávne rozdelila výnosy budúcich období v minulom období na krátkodobú a dlhodobú časť, keď vykázala celú sumu poskytnutej investičnej dotácie ako krátkodobé výnosy budúcich období, pričom časť v sume 271 600 Eur mala byť vykázaná ako krátkodobá časť a zvyšná časť v sume 1 805 678 Eur ako dlhodobá.

ČI.IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**A. Informácie o výnosoch****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	2016	2015
a	b	c
Komerčné lakovanie	2 955 447	3 154 146
Iné		
Spolu	2 955 447	3 154 146

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	2016	2015
a	b	c
Slovenská republika	2 955 447	3 154 146
Európa		
Ázia		
iné		
Skontá		
Spolu	2 955 447	3 154 146

NOVA – S a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je rovná 0 EUR. Detailnejšie je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2016 e	2015 f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	
Výrobky	0	0	0	0	0	
Zvieratá						
Spolu	0	0	0	0	0	
Manká a škody						
Reprezentačné						
Dary						
Iné - opravná položka				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	0	

Spoločnosť nevytvorila svojou činnosťou zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	274 624 0	274 192
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	271 601	271 601
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	3 023	2 591
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		

NOVA – S a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby z predaja služieb	2 955 467	3 154 146
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	2 955 467	3 154 146

NOVA – S a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

B. Informácie o nákladoch

1. **Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**
Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	732 546	858 361
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 800</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	2 800	0
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>729 746</i>	 <i>858 361</i>
Agentúrni zamestnanci	43 377	27 009
Doprava	13 108	13 976
Nájomné	577 089	606 160
Opravy a údržba	21 724	28 948
Upratovacie práce	22 161	19 250
Zneškodnenie nebezpečného odpadu	7 019	0
Ostatné	45 268	163 018
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 13 309	 8 536
Poistenie	9 692	6 798
Pokuty a penále	0	391
Manká a škody	2 116	1 296
Iné	1 501	51
 Finančné náklady, z toho:	 57 864	 78 696
Kurzové straty	1	489
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>57 862</i>	 <i>78 207</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	54 553	74 475
Bankové poplatky	3 309	3 732
Iné	0	0
 Osobné náklady, z toho:	 896 668	 830 543
Mzdové náklady	648 781	610 696
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	222 579	212 295
Náklady na zdravotné poistenie	25 308	7 552

NOVA – S a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

2. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-35 871		100,00 %	-11 740		100,00 %
		-7 892	22,00 %		-2 583	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	24 924	5 483	-15,29 %	4 397	967	-8,24 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-298 754	-65 726	183,23 %	-284 564	-62 604	533,25 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	5	-0,01 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 880	2 880	0,00 %	2 880	2 880	0,00 %
Splatná daň z príjmov		2 880	0,00 %		2 880	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 880	0,00 %		2 880	0,00 %

Spoločnosť má povinnosť zaplatiť daňovú licenciu.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

NOVA – S a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

ČI.V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Názov položky	2016 (v €)	2015 (v €)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky		

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva, k súvahovému dňu ani ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je vedený žiadny súdny spor, účtovná jednotka neručí za záväzky iných fyzických osôb, alebo iných účtovných jednotiek, ani významného klienta z hľadiska objemu vykonávaných transakcií, od ktorého by bola závislá, alebo jeho vplyv je na účtovnú jednotku významný.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

4. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza v súvahe.

ČI.VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

NOVA – S a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**ČI.VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
A SPRIAZNENÝCH OSOB****1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0EUR (v roku 2015: 0EUR). Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali žiadne iné príjmy a výhody. Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

ČI.VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené žiadne výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

NOVA – S a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Č.IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	863 000			200 000	1 063 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	200 000			-200 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	20 000				20 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	75 127				75 127
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	159 623				159 623
Neuhradená strata minulých rokov	-376 205			-313 374	-689 579
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-14 620	-38 751		14 620	-38 751
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	926 925	-38 751	0	-298 754	589 420

Spoločnosť v roku 2016 vykonala významnú opravu chyby minulých období cez účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov. Spoločnosť v predchádzajúcich obdobiach vykázala nižšie náklady o 298 754,24 Eur z dôvodu kapitalizácie nákladov na prijaté služby, ktoré nespĺnili podmienku kapitalizácie.

NOVA – S a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	863 000				863 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	200 000			200 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	0	20 000			20 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	75 127				75 127
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	159 623				159 623
Neuhradená strata minulých rokov	0			-376 205	-376 205
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(376 205)	(14 620)		376 205	-14 620
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	721 545	205 380	0	0	926 925

NOVA – S a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

Účtovná strata za rok 2015 bol rozdelený takto:

Účtovná strata	2015	14 620
Rozdelenie účtovnej straty		
Prídel do zákonného rezervného fondu	2015	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Prevod do straty minulých období		14 620
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu		14 620

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške – 38.751 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do straty minulých období 38.751 EUR.

Spoločnosť vykázala v minulom období stratu. V dôsledku toho, nebude spoločnosť tvoriť rezervný fond.

Výkaz peňažných tokov
za obdobie k 31.12.2016

Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	Bežné účtovné obdobie (EUR)	Predch. účt. obdobie (EUR)
		(35 871)	(11 740)
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	393 582	379 927
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	597 492	595 396
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	3 431	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-261 894	-289 927
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	54 554	74 475
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(1)	(17)
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
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 za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	444 826	-362 109
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	497 466	(343 459)
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	8 594	154 573
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	(61 234)	(173 223)
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.)	802 537	6 078
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1	17
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	(54 554)	(74 475)
A. 5.	Prijmy 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.)	747 984	(68 380)
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	(2 880)	(960)
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	745 104	-69 340
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		(72 342)
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 (+)		
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 poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	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. 12.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto prijmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 14.	Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B. 16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		(72 342)
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		220 000
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		200 000
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		20 000
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady strát spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	(727 872)	(1 945 062)
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	(727 872)	(1 945 062)
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy 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. 9.	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 (-)		
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 (-)		
6.	Prijmy 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 (-)		
8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
G.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	(727 872)	(1 725 062)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	17 232	(1 866 744)
	Štáv peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	11 635	1 878 379
F.	Štáv peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	28 867	11 635
	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 (+/-)	28 867	11 635

