

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>SAD Humenné, a. s.</b>
Sídlo:	Fidlikova 1, Humenné
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Zápis do obchodného registra:	01.01.2002
Hlavný predmet podnikania:	Verejná cestná hromadná pravidelná a nepravidelná osobná doprava
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť SAD Humenné, a.s. nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	9 650 988	8 878 716	áno
Čistý obrat celkom	2 930 451	3 136 159	nie
Počet zamestnancov	265	268	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene **ručiacim spoločníkom**: netýka sa

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 29.4.2021.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka sa zostavuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov podľa § 17 ods.6, riadna účtovná závierka

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**: netýka sa

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia (vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	262	269,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	265	268
- počet vedúcich zamestnancov	4	4

**Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

- ÚJ zostavila riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením **dôvodu** ich uplatnenia a ich **vplyvu na hodnotu** majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

- V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

3) Informácie o **účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú rizika alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované lícenčné a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **nie sú známe**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

- Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

**Obstarávacou cenou:**

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí
- krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

**Menovitou hodnotou:**

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

f) *Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok:*

Odpisová skupina	Lineárne odpisy	
	doba odpisovania v rokoch	
daňová	daňová	účtovná
0	2	2
1	4	4-8
2	6	6
3	8	8
4	12	12
5	20	20
6	40	40

**Komentár k odpisovému plánu:**

- ÚJ používa **účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch**. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol **zaradený do užívania**. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa **rovnomerné odpisovanie** dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ nepoužíva kategóriu **drobného dlhodobého nehmotného majetku** - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu **drobného dlhodobého hmotného majetku** - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období **s uvedením sumy vplyvu** na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

- ÚJ **neviduje** opravu významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

**Bežné účtovné obdobie:**

Dlhodobý hmotný majetok	Náklady na vývoj 012	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Goodwil 015)	Ostatný DNM 019	Obstaranie DNM 041	Preddavky DNM 051	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>						0		0
Prírastky						22 210		
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>						22 210		22 210
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>						22 210		22 210
<b>Stav na začiatku</b>						0		0

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

Dlhodobý hmotný majetok	Náklady na vývoj 012	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Goodwil 015)	Ostatný DNM 019	Obstaranie DNM 041	Preddavky DNM 051	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>						0		0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>						0		0
<b>Stav na začiatku</b>						0		0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	317 414	3 095 228	28 041 223				405 244	0	31 859 109
Prírastky	318 000	109 082	438 213				481 583	60 000	1 406 878
Úbytky	9 032	74 058	209 711				865 295	60 000	1 218 096
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	626 382	3 130 252	28 269 725				21 532	0	32 047 891
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		2 683 666	25 514 449						28 198 115
Prírastky		48 666	1 078 060						1 126 726
Úbytky		18 211	209 711						227 922
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		2 714 121	26 382 798						29 096 919
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	317 414	411 562	2 526 774				405 244	0	3 660 994
<b>Stav na konci</b>	626 381	416 131	1 886 927				21 532	0	2 950 972

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	317 414	3 092 124	28 079 889				1 167 350	0	32 656 777
Prírastky		3 104	1 389 458				630 456		2 023 018
Úbytky			1 428 124				1 392 562		2 820 686
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	317 414	3 095 228	28 041 223				405 244		31 859 109
<b>Stav na začiatku</b>		2 628 450	25 807 064						28 435 514
Prírastky		55 216	1 135 509						1 190 725
Úbytky			1 428 124						1 428 124
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		2 683 666	25 514 449						28 198 115
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	317 414	463 673	2 272 825				1 167 350		4 221 262
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	317 414	411 562	2 526 774				405 244		3 660 994

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

- ÚJ v účtovnom období 2021 netvorila ani neúčtovala o opravných položkách.

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
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>					
- z toho:					
dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho:					
ostatné dlhodobé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>					
z toho:					
krátkodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho:					
ostatné krátkodobé pohľadávky					

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	153 599	-	153 599
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 772 045	114 959	1 657 086

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 052 676	35 650	1 085 004

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
<b>SPOLU (R66 súvahy):</b>	0	0

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	-
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	53 586
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	-
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	-

**2)a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:**

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

- Výška základného imania k 31.12.2021 – 5 425 543,- eur

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

- Výška vlastného imania k 31.12.2021 – 7 408 640,- eur

**3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:**

**Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	42 087
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	42 087
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>42 087</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	690 226			
- toho:	0				
Rezerva na súdny spor	0				
Rezerva na odstupné	0	690 226			
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	248 689	234172	220 452	28 237	234 172
- z toho:					
Rezerva na nevyčer.dov. a pois.	236 649	214 833	208 610	28 039	214 833
Rezer.na nevyf. dod.energií	2 040	2 339	1 842	198	2339
Rezerva na odchodné	10 000	17 000	10 000	0	17 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Rezerva na súdny spor					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	166 865	239 944	148 956	9 164	248 689
- z toho:					
Nevyčerp. dovolenky a poisť.	154 365	227 904	136 875	8 745	236 649
Rezerva na energie	2 500	2 040	2 081	419	2 040
Rezerva na odchodné	10 000	10 000	10 000	0	10 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	88 345	-	88 345
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 229 605	-	1 229 605

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	81 029		81 029
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 125 992	8 316	1 134 308

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>88 345</b>	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	88 345	81 029
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>1 229 605</b>	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 229 605	1 134 308
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-	0

f) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky:

Názov položky	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	1 125 798,76	1 117 482,65	-8 316,11	21	-1 746,38
Pohľadávky (výnosy) podmienené zaplatením (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	21 860,18	17 831,34	4 028,84	21	-846,06
Nedaňové rezervy	709 565	0	709 565	21	-149 008,65
<b>SPOLU:</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>-151 601,09</b>

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).  
Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná účtovným zápisom 481/592 .

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	83 027	83 027
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51 060	48 610
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	51 060	48 610
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	45 742	48 525
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	88 345	83 027

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: neboli účtované

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	-
Výdavky budúcich období krátkodobé - účet 383A (R143 súvahy)	-
Výnosy budúcich období dlhodobé - účet 384A (R144 súvahy)	-
Výnosy budúcich období krátkodobé - účet 384A (145 súvahy)	-

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21 %	

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani - vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	47 413		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		9 957	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200, R302, R303, 304 DP)	790 238		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	61 568		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-		
6	Základ dane (R500 DP):	776 083		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		162 977	21
9	Odložená daň z príjmov:		-151 601	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		11 376	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	59 134		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		12 418	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	77 132		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	51 101		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	85 165		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		17 884	21
9	Odložená daň z príjmov:		-837	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		17 047	21

## Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia sadzba 21 % dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

## Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Pravidelná a nepravidelná preprava osôb (VZaS r.5)	2 930 345	3 136 074
Predaj vlastných výrobkov (VzaS r.4)	-	
Predaj tovaru (VzaS r.3)	106	85

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): neboli žiadne

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výroba elektrickej energie - fotovoltaika		
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)		

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj dlhodob. nehmot. a hmot. majetku a materiálu (VZaS r.8)	79 507	16 000
Dotácia na bežnú činnosť	10 704 270	9 279 744
Prenájom, reklamy, ostatné	347 219	630 939

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady (VzaS r.16)	3 902 660	3 744 034
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť (VzaS r.17)	25 832	26 136
Sociálna poisťovňa (VzaS r.18)	981 276	949 397
Zdravotná poisťovňa (VzaS r.18)	369 065	349 235
Iné osobné a sociálne náklady (VzaS r.19)	940 032	301 533
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>6 218 865</b>	<b>5 370 335</b>

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662/002)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	16	
Ostatné finančné výnosy (66x)	7 315	7 334
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>7 331</b>	<b>7 334</b>

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
<b>Opravy a udržiavanie</b>	<b>2 726 466</b>	<b>2 517 144</b>
Cestovné (úč.512)	16 614	14 576
Ostatné služby	1 199 457	1 197 919
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>3 942 537</b>	<b>3 729 639</b>

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj majetku a materiálu (úč.541, 542)	65 807	61
Odpis a zrušenie nevymožiteľnej pohľadávky (úč.546, 547)		
Poistenie majetku (úč.545, 548, 549)	145 322	153 928

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)		
Kurzové straty počas roku (563.A)	738	435
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	2	48
Ostatné finančné náklady (56x)	16 159	9 656
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>16 899</b>	<b>10 091</b>

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2 500	2 300
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	106	85
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	2 930 345	3 136 074
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2 930 451</b>	<b>3 136 159</b>

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: ADS Vranov, s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Nákup PHM	2 200 204	1 910 763
Opravy a udržiavanie	2 614 885	2 190 952
Náklady na prenájom	138 396	51 999
Nákup ostatných služieb	627 990	983 698
Nákup spotreb. materiálu a energie	24 518	38 072
Nákup HIM	0	
Tržby za nájom a ostat. služby	31 955	31 840
Tržby z predaja materiálu	0	
Tržby z predaja hmotného majetku	70 000	

Spriaznená osoba: STEKO, s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Technická kontrola	14 754	15 607
Emisná kontrola	7 069	6 513
Spotrebný materiál	951	21
Nákup HIM	0	5 000
Zriadenie webovej aplikácie	0	3 000

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):	14 432	14 736
<b>Dozorný orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):	11 400	11 400
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		
- druh príjmu (výhody):		

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	7 414 690
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 6 050
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	7 408 640
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	+ 36 037
k) vyplatené dividendy:	- 42 087
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	7 406 929
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	7 760
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	7 414 690
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	689 979
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	114 422
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	567 797
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť spracovala prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	127	85
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru	-90	-61
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	3 185 196	3 136 074
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-2 975 507	-2 292 763
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-4 152 634	-3 729 639
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	- 6 219 831	-5 370 335
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-26 479	-33 789
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	11 526 593	9 680 972
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-145 322	164 016
*	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)</b>	1 192 053	1 226 528
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-42 087	
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)</b>	1 149 966	1 226 528
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-22 557	-319 464
A. 22.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)</b>	1 127 409	907 064
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-95 314	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-387 600	
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 (+)	10 500	16 000
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 (+)	7 200	7 334
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.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		

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. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>		23 334
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>	-465 214	
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Prijmy 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.	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, 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, 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>		
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov(+/-), (súčet A + B + C)</b>	662 195	-935 210
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	4 027 979	4 963 189
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	4 690 174	4 027 979
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	13	48
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	4 690 187	4 027 931