

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo**

SOAS a.s.

Kláry Jarunkovej 2, 974 01 Banská Bystrica

IČO: 36621102

Dátum založenia SOAS a.s. ďalej len „Spoločnosť“: 23. 09. 2003.

Dátum zapísania Spoločnosti do obchodného registra: 23.10.2003.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- organizačné a ekonomické poradenstvo
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky
- poradenská činnosť v oblasti obchodu
- reklamná činnosť
- prenájom strojov, prístrojov, výpočtovej, telekomunikačnej a kancelárskej techniky
- prenájom automobilov a iných pozemných dopravných prostriedkov
- sprostredkovanie dopravy v rozsahu voľnej živnosti

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	26
počet vedúcich zamestnancov	3	3

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 27. mája 2021.

7. Schválenie audítora

Predstavenstvo spoločnosti schválilo dňa 7. 10. 2021 Ing. Annu Klimčíkovú ako audítora na overenie účtovnej závierky a výročnej spravy za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo Spoločnosti je päťčlenné a dozorná rada je trojčlenná.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

D. SÚHRN INFORMÁCIÍ

- o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- o výnosoch,
- o nákladoch,
- o daniach z príjmov,
- o údajoch na podsúvahových účtoch,
- o iných aktívach a iných pasívach,
- o spriaznených osobách,
- o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- o prehľade zmien vlastného imania,
- o prehľade peňažných tokov

Spoločnosť tieto informácie podrobnejšie samostatne popisuje v nasledujúcich častiach.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Pri nákupe dlhodobého majetku použila obstarávaciu cenu, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, zľavy z ceny a pod.).

2. Dlhodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) spoločnosť ocenila obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

3. Zásoby obstarané kúpou

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, skonto, malus, provízie a pod.) analyticky rozčlenenú.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Vyskladnenie sa uskutočňuje v priemerných cenách. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané zásoby.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok a k pohľadávkam v konkurze.

5. Krátkodobý finančný majetok

Vlastné akcie sa pri obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

6. Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny Spoločnosť oceňovala v menovitej hodnote.

7. Časové rozlíšenie aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Záväzky, pôžičky, úvery

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

9. 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.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

11. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

12. Odložená daň z príjmu

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

13. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené 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 alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Vykazovanie výnosov

Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú bez DPH. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a z predaja služieb za prenájom a reklamu.

15. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

16. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť odpisuje dlhodobý majetok na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, počas predpokladanej doby životnosti a používania príslušného majetku.

Skupina majetku	účtovná metóda odpisovania	doba odpisovania	sadzba odpis v %
Nehmotný majetok	mesačne		
- z toho softvare	lineárna	4 roky	25,00
Pozemky	neodpisované		
Hmotný majetok vlastný	mesačne		
z toho:			
- budovy, stavby	lineárna	20 rokov	5,00
- administratívna budova	lineárna	40 rokov	2,50
- rozvody počítačových sietí	lineárna	6 rokov	16,67
- stroje, prístroje a zariadenia	lineárna	4 roky	25,00
- dopravné prostriedky	lineárna	4 roky	25,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku by sa tvorila opravná položka k majetku vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť v hodnotenom období netvorila opravnú položku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAH

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté pred-dávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
2021								
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	116 196	0	-1 072 755	0	0	0	-956 559
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	1 072 755	0	0	0	1 072 755
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	116 196	0	0	0	0	0	116 196
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	93 269	0	-1 072 755	0	0	0	-979 486
Prírastky	0	12 558	0	0	0	0	0	12 558
Úbytky	0	0	0	1 072 755	0	0	0	1 072 755
Stav k 31.12.2021	0	105 827	0	0	0	0	0	105 827
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	22 927	0	0	0	0	0	22 927
Stav k 31.12.2021	0	10 369	0	0	0	0	0	10 369

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

2020									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté pred-davky na DNM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	112 556	0	-1 072 755	0	0	0	-960 199	
Prírastky	0	3 640	0	0	0	0	0	3 640	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2020	0	116 196	0	-1 072 755	0	0	0	-956 559	
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	76 254	0	-919 500	0	0	0	-843 246	
Prírastky	0	17 015	0	-153 255	0	0	0	-136 240	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2020	0	93 269	0	-1 072 755	0	0	0	-979 486	
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	36 302	0	-153 255	0	0	0	-116 953	
Stav k 31.12.2020	0	22 927	0	0	0	0	0	22 927	

Spoločnosť nevykazuje aktivované náklady na vývoj, ocenenie práva ani ostatný dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť nemá záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

2021										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a súbory hnutelných vecí	d						
Prvotné ocenenie	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Stav k 1.1.2021	165 215	1 165 261	170 729	0	0	0	0	0	0	1 501 205
Prírastky	0	0	2 383	0	0	0	0	0	0	2 383
Úbytky	1 667	57 388	0	0	0	0	0	0	0	59 055
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	163 548	1 107 873	173 112	0	0	0	0	0	0	1 444 533
Oprávky										
Stav k 1.1.2021	0	452 779	162 473	0	0	0	0	0	0	615 252
Prírastky	0	76 763	8 604	0	0	0	0	0	0	85 367
Úbytky	0	57 388	0	0	0	0	0	0	0	57 388
Stav k 31.12.2021	0	472 154	171 077	0	0	0	0	0	0	643 231
Opravné položky										
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2021	165 215	712 482	8 256	0	0	0	0	0	0	885 953
Stav k 31.12.2021	163 548	635 719	2 035	0	0	0	0	0	0	801 302

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné			Základné stádo a ťažné zvieratá		Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
				a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	2020	f	g				
Prírastky	584 063	1 605 321	173 730	0	0	0	0	0	0	0	0	2 363 114
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	418 848	440 060	3 001	0	0	0	0	0	0	0	0	861 909
Stav k 31.12.2020	165 215	1 165 261	170 729	0	0	0	0	0	0	0	0	1 501 205
Opravy	0	526 693	149 865	0	0	0	0	0	0	0	0	676 558
Prírastky	0	366 146	15 609	0	0	0	0	0	0	0	0	381 755
Úbytky	0	440 060	3 001	0	0	0	0	0	0	0	0	443 061
Stav k 31.12.2020	0	452 779	162 473	0	0	0	0	0	0	0	0	615 252
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	584 063	1 078 628	23 865	0	0	0	0	0	0	0	0	1 686 556
Stav k 1.1.2020	165 215	712 482	8 256	0	0	0	0	0	0	0	0	885 953
Stav k 31.12.2020	165 215	712 482	8 256	0	0	0	0	0	0	0	0	885 953

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Hodnota k 31.12.2021

765 054 EUR

0

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok – nehnuteľnosť v Banskej Bystrici v zostatkovej hodnote k 31. 12. 2021 v sume 382 136 EUR a nehnuteľnosti v Michalovciach v zostatkovej cene 382 918 EUR. Dôvodom zriadenia záložného práva sú bankové úvery. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s ostatným dlhodobým hmotným majetkom.

POISTNÉ KRYTIE dlhodobého majetku

Poistné krytie dlhodobého hmotného majetku účtovnej jednotky je zabezpečené na základe podpísaných poisťných zmlúv s Komunálnou poisťovňou, a.s.

Poistený majetok	poistná suma	platnosť zmlúvy
Admin. a obč. budovy-súbor BB	281 087	od roku 2009 – doba neurčitá
Hnuteľné veci – súbor	132 776	od roku 2003 – doba neurčitá
Hnuteľné veci – súbor	33 193	od roku 2003 – doba neurčitá
Osobné automobily	84 500	od roku 2004 – doba neurčitá
Budovy, sklady, haly a optotenaria Michalovce	1 268 209	od roku 2014 – doba neurčitá

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 048 634	0	0		1 048 634
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 048 634	0	0		1 048 634

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	6 485	0	6 485
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 485	0	6 485
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	507 189	1 184 336	1 691 525
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	10 600	0	10 600
Krátkodobé pohľad. spolu	517 789	1 184 336	1 702 125

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 184 336	1 153 449
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 702 125	1 729 051
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 702 125	1 729 051
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 485	8 505
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 485	8 505

Účtovná jednotka má záložné právo na pohľadávky voči fanacujúcej banke, nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami k 31. 12. 2021.

4. Finančné účty

Spoločnosť vykazuje finančný majetok v členení na

- peňažnú hotovosť
- ceniny (stravné lístky)
- bankové účty bežné, vrátane peňazí na ceste.

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	2 597	478
Bežné bankové účty	358 318	84 580
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	360 915	85 058

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.
Účtovná jednotka nevykazuje cenné papiere.

5. Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 157	6 615
poistné	706	1 659
servis softveru	7 160	4 767
ostatné (predplatné, iné a pod.)	291	189

	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
refundácia nákladov	0	0
preplatky el. energie	0	0
Spolu	0	0

Spoločnosť nevykazuje v hodnotenom období príjmy budúcich období

G. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Zmena vlastného imania bola z titulu rozdelenia účtovného zisku.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 284 298 EUR bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	Názov položky	2020 284 298
Rozdelenie účtovného zisku		2020
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		284 298
Iné		0
Spolu		284 298

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2021				
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 589	22 489	27 234	2 355	22 489
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>26 889</i>	<i>19 689</i>	<i>24 534</i>	<i>2 355</i>	<i>19 689</i>
nevyčerpané dovolenky vrátane príslušného poistného	26 889	19 689	24 534	2 355	19 689
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 700</i>	<i>2 800</i>	<i>2 700</i>	<i>0</i>	<i>2 800</i>
audit, iné rezervy	2 700	2 800	2 700		2 800
Rezervy spolu	29 589	22 489	27 234	2 355	22 489

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	2020				
	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 645	29 589	25 634	3 011	29 589
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	25 945	26 889	25 634	3 011	26 889
nevyčerpané dovolenky vrátane príslušného poistného	25 945	26 889	22 934	3 011	26 889
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 700	2 700	2 700	0	2 700
audit, iné rezervy	2 700	2 700	2 700	0	2 700
Rezervy spolu	28 645	29 589	25 634	3 011	29 589

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2022.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky spolu	5 969	5 845
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 969	5 845
Krátkodobé záväzky spolu	952 218	618 024
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	952 218	618 024
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Spoločnosť nevykazuje záväzky kryté záložným právom, resp. inou formou zabezpečenia.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet [odloženého daňového záväzku / odloženej daňovej pohľadávky] je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	9 622	18 797
odpočítateľné		0
zdaniteľné	9 622	18 797
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	3 947
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	3 947

Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 021	0
Zmena odloženého daňového záväzku	2 021	0
Zaúčtovaná ako náklad	2 021	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Spoločnosť tvorila a čerpala prostriedky zo sociálneho fondu v zmysle platných zákonov.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 845	5 765
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 076	1 989
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 076	1 989
Čerpanie sociálneho fondu	1 952	1 909
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 969	5 845

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2021	Suma istiny v EUR k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	122 019
Kontokorentný účet	EUR		prolongácia ročne	0	122 019
Spolu				0	122 019

Na zabezpečenie úverov je zriadené záložné právo na nehnuteľnosti, pohľadávky a iné práva. Sú uzatvorené a podpísané dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke a podpísané blankozmenky.

H. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby	
	2021	2020	2021	2020
a	b	c	d	e
Slovensko	85 033 480	71 973 165	59 507	73 333
Zahraničie – EÚ	144 290	157 719	94 402	66 858
Ostatné	0	0	0	0
Spolu	85 177 770	72 130 884	153 909	140 191

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	54 918	671 031
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 000	646 000
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania		
Ostatné výnosy	44 918	25 031
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
úroky (ostatné prijaté)	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	153 909	140 191
Tržby za tovar	85 177 770	72 130 884
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	85 331 679	72 271 075

CH. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti:

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	170 496	127 711
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 650</i>	<i>2 550</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 650	2 550
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby (ročná správa zverejn.)	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	167 846	125 161
Opravy a údržba	5 121	4 790
Reprezentačné	13 030	21 286
Náklady na reklamu	50 513	
Náklady na IT-ostatné softvérové a hardvérové služby	48 075	49 266
Náklady na správu budovy	16 361	16 748
Nájomné	3 190	2 290
Právne poradenstvo	12 000	12 000
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	10 611	10 943
Ostatné	8 945	7 838

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:

ZC predaného dlhodobého majetku
Poistné
Dary
Ostatné

	5 223	729 264
	1 667	724 833
	3 112	4 425
	430	
	14	6

Finančné náklady, z toho:

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:
úroky (platené)
bankové poplatky

	24 338	42 337
	6 777	25 592
	17 559	16 719

2. Osobné náklady:

Prehľad osobných nákladov je uvedený nasledujúcej tabuľke:

Osobné náklady, z toho:

mzdové náklady
sociálne poistenie
zdravotné poistenie
ostatné sociálne náklady

	552 823	541 475
	389 206	391 046
	100 272	96 596
	37 855	36 611
	25 490	17 222

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	398 160			365 040		
Teoretická daň		83 614	21%		76 658	21%
Daňovo neuznané náklady	13 451	2 825	21%	63 151	13 262	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	- 12 346	- 2 593	21%	-24 907	-5 230	21 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	399 265	83 846	21%	403 284	84 690	21%
Splatná daň z príjmov		83 846	21%		84 690	21%
Odložená daň z príjmov		2 021	21%		-3 947	21%
Splatná daň –vyberaná zrážkou						
Celková daň z príjmov		85 867	21%		80 743	21%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch majetok.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nevykazuje podmienený majetok.

2. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

Súčasná situácia s COVID 19 nemá zásadný negatívny vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť /okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovaru a služieb/.

Vedenie Spoločnosti neočakáva významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti /t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ/.

M. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Predaj tovaru	členovia predstavenstva	49 459 861	42 657 959
Predaj tovaru	členovia dozornej rady	11 436 709	10 441 284

Spoločnosť realizuje veľkoobchodný predaj stavebného materiálu len pre svojich zmluvných partnerov. Obchodné podmienky sú pre všetkých jej členov rovnaké, vrátane obchodných spoločností, ktorých konatelia sú členmi predstavenstva a dozornej rady (spriaznené osoby) Spoločnosti.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia orgánov Spoločnosti nepoberali za výkon týchto funkcií žiadne príjmy a iné výhody.

N. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

ROK 2021

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	249 000	0	0	0	249 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	248 950	0	0	0	248 950
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 600	0	0	0	16 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	33 200	0	0	0	33 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	81 950	0	81 950	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	284 298	312 296	284 298	0	312 293
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	913 998	312 296	366 248	0	860 043

Spoločnosť v roku 2021 netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodne o rozdelení zisku za rok 2021 spolu so schválením tejto účtovnej závierky. Návrh predstavenstva je vyplatiť dividendy akcionárom.

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

ROK 2020

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	249 000	0	0	0	249 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	248 950	0	0	0	248 950
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 600	0	0	0	16 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	33 200	0	0	0	33 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	120 235	0	120 235	81 950	81 950
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	81 950	284 298	0	-81 950	284 298
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	749 935	284 298	120 235	0	913 998

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

Ozn.	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce ÚO
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	398 160	365 041
	Zisk (+)	398 160	365 041
	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z	106 543	-34 167
	A.1.1. Odpisy DNMa DHM	97 924	-60 469
	A.1.2. Zost. Hodn. DNM a DHM pri vyradení s výnimkou predaja		
	A.1.3. Odpis opravnej položky k nad. majetku (+ -)		
	A.1.4. Zmena stavu dlhodobých rezerv (+ -)		
	A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+ -)		
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	1 842	710
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)	6 777	25 592
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)		
	A.1.10. Kurzový zisk k peň. pr. a peň. ekvív. ku dňu uzávierky (-)		
	A.1.11. Kurzový zisk k peň. pr. a peň. ekvív. ku dňu uzávierky (-)		
	A.1.12. Výsledok z predaja DM, s výnimkou, ktorý sa pov.za p. ekvív (+ -)		
	A.1.13. Ost. pol. nep. charakt.kt. ovplyv. VHzBČ, kt. sa neuv. inde (+		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	232 125	-1 067 891
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prev. činnosti (+ -)	26 926	560 004
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prev. činností (+ -)	205 199	-1 627 895
	A.2.3. Zmena stavu zásob (+ -)		
	A.2.4. Zm. stavu kr. fin. majetku, s výnim. majetku, kt. je súč. p.prostr.(+ -)		
	Peňažné toky z prev. činn. s výnim., kt. sa uv. inde.(+ -)(Z+A1+A	736 828	-737 017
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, st. s začl. do inv.č.(+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou, kt. sa začl. do fin.č. (-)	6 777	-25 592
A.5.	Prijmy z dividend a iných odielov na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začl. do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku detto (-)	-398 484	-69 670
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+ -), (súčet Z/S+A1 až A6)	345 121	-832 279
A.7.	Výdavky na daň z pr. účt. jednotky, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú	-76 881	-52 976
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzť.sa na prev. činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzť. sa na prev. činnosti (+)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A.1 až A.9)	268 240	-885 255
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)		-4 560
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-2 383	
B.3.	Výdavky na obst. DCPaPo v iných účt. jednotkách, s výnimkou cenných papierov, kt. sa považujú za peňažné ekvivalenty a c. pap. urč. na predaj (-)		
B.4.	Prijmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Prijmy z predaja DHM (+)	10 000	646 000

B.6.	Príjmy z predaja DCPaPo v iných účt. jednotkách, s výnimkou cenných papierov, kt. sa považujú za peňažné ekvivalenty a c. pap. urč. na predaj (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účt. jednotkou inej účt. jednotke, kt. je súčasťou konsolidovného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob. pôžičiek poskytované účt. jednotkou inej účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlh. pôžičky poskyt. účt. jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlh. pôžičiek poskyt. účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytované účt. jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskyt. účt. jednotke, kt. je súčasťou kons. celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z fin. činn. (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z fin. činn. (-)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1.až B.19.)	7 617	641 440
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1. až C1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl. imania spoloč. Alebo fyz. osobou, ktor. je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií 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		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vl. imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlh. záväzkov a kr. záväzkov z fin. činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	0	0

C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, kt. ÚJ poskytla banka, s výnimkou úverov, ktor. Boli poskytnuté na zabezpečenie hl. predmetu činnosti(+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, kt. ÚJ poskytla banka, s výnimkou úverov, ktor. Boli poskytnuté na zabezpečenie hl. predmetu činnosti(+)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, kt. je		
C.2.8.	Príjmy z ost. Dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, kt. sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, kt. sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou, kt. sa začl.do prev. čin. (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prev. činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z inv. činn. (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z fin. činn. (+)		
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 činn(+)		

C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1 až C.9)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (A+B+C)	275 857	-243 815
E.	Stav peňažných prostr. a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia(+/-)	85 058	328 873
F.	Stav peň. prostr. a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľ. kurz. rozd. vyčísl. ku dňu	360 915	85 058
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostr. a peň. ekvivalentom ku dňu, ku kt. sa zostavuje účt. závierka (+/-)		
H.	Zostatok peň. prostr. a peňaž. ekviv. na konci účt. obdobia upr. o kurz. rozd. vyčíslené ku dňu, ku kt. sa zostavuje účt. závierka (+/-)	360 915	85 058