

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

Zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74, ktorý, sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

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

Obchodné meno: **AGROREAL Dedina Mládeže, a. s.**

Sídlo: **946 03 Dedina Mládeže, 190**

Právna forma: **akciová spoločnosť**

Dátum vzniku: **Zápis do obchodného registra: 1.4.1996**

Hlavný predmet podnikania:

- poľnohospodárska výroba, spracovanie, predaj poľnohospodárskych výrobkov
- výkup poľnohospodárskych a potravinárskych výrobkov
- prenájom výrobných prostriedkov
- poskytovanie služieb obchodných, ekonomických, spracovateľských, technologických a iných
- oprava motorových vozidiel
- oprava poľnohospodárskych strojov
- zámočnícke práce
- výroba kŕmnych zmesí pre hospodárske zvieratá
- veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu so základnými poľnohospodárskymi produktami a živými zvieratami
- služby pre rastlinnú a živočíšnu výrobu bez veterinárnych služieb
- veľkoobchod a maloobchod so zmiešaným tovarom
- automatizované spracovanie dát, vedenie účtovníctva a podnikateľské poradenstvo

Účtovné obdobie: Kalendárny rok

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1714857	1847966	Áno
Čistý obrat celkom	937197	785905	Áno
Počet zamestnancov	18	18	Áno

Komentár: Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie MF/23378/2014-74).

- 2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka za účtovné obdobie 2020 bola schválená Valným zhromaždením akcionárov dňa 20. mája 2021

- 3) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a to za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

- 4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:**

Účtovná jednotka pre tieto údaje nemá obsahovú náplň.

- 5) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	17

Článok II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a to:

Účtovná jednotka pre tieto údaje nemá obsahovú náplň. Orgánom spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky ani iné zabezpečenia, žiadne pôžičky ani plnenia na súkromné účely.

V priebehu účtovného obdobia boli vyplatené odmeny pre štatutárne orgány za výkon funkcie

	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2020
Predstavenstvo	4680	5280
Dozorná rada	1840	2400

Článok III INFORMÁCIE O PRIJATÝH POSTUPOCH

- Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Je riadnou individuálnou účtovnou závierkou zostavenou podľa slovenských právnych predpisov a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania. Údaje v účtovnej závierke sú uvádzané v EUR, účtovným obdobím je kalendárny rok.

Účtovný rozvrh je rozpracovaný v súlade s rámcovou účtovnou osnovou. Obsahuje syntetické účty z rámcovej účtovej osnovy, ku ktorým sú priradené analytické účty. Účtovný rozvrh ďalej obsahuje účty vnútroorganizačného účtovníctva, ktoré účtovná jednotka vedie v rámci účtovných tried 8 a 9.

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 účtovnej jednotky. 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 o neporovnateľných hodnotách.

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Uplatňuje sa zásada opatrnosti na riziká a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákona o účtovníctve a súvisiacich opatrení. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie) účtovná jednotka nevlastní.

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá informácie o charaktere a účele takýchto transakcií.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä
 - a) Obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§25 Zák. o účtovníctve)

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady
3.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
4.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady
5.	Pohľadávky	Menovitá hodnota
6.	Peniaze, ceniny	Menovitá hodnota
7.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
8.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	Menovitá hodnota
9.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
10.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena
11.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku
Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovenej % podielom z menovitej hodnoty pohľadávky po lehote splatnosti.

Účtovná jednotka pri úbytku rovnakého druhu zásob používa metódu FIFO.

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou a to:

Pre tieto údaje nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

e) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi , a to:

Pre tieto údaje nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

f) Stanovenie metódy vlastného imania.

Účtovná jednotka nepoužila pre oceňovanie metódu vlastného imania.

- g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovanie, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok odpisovaný	Účtovné odpisy		Daňové odpisy	
	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová skupina	Doba odpisovania
Budovy pre bývanie z dreva a pre administratívu	20	5	6	40
Budovy a stavby pre poľnohospodárske účely	20	5	5	20
Prístroje a technické zariadenia	6	16,7	2	6
Pracovné stroje a zariadenia	4	16,7	2	6
Dopravné prostriedky	4	25	1	4
Ventilátory	12	8,4	3	8
Inventár	6	16,7	2	4

Účtovná jednotka 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.

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka prerušila daňové odpisy u majetku, ktorý dočasne nevyužíva v rámci predmetu podnikania.

- h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

V priebehu účtovného obdobia účtovnej jednotke neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

Spoločnosť prijala dotácie k prevádzkovej činnosti od PPA v nasledovnom členení:

Jednotná platba na plochu	77078
Platby pre poľ. postupy prospešné pre klímu a životné prostredie	45061
Na pestovanie cukrovej repy	18318
Podpora na výkrm dobytká	11931
Úhrada finančnej disciplíny	3334
Bielkovinové krmivá	1710

Dotácie na úhradu poistného	2478
Zelená nafta	8306
Redistributívna platba	1334

5. V poznámkach sa uvádza informácia 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. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nevykazuje opravu významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

Článok IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tieto údaje.

2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

Pre tieto informácie nie je v účtovnej jednotke obsahová náplň.

3. Informácie o záväzkoch, a to o

- a) Celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

Účtovná jednotka neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

- b) Celkovej sume zabezpečených záväzkov, opise a spôsoboch zabezpečenia záväzkov.

Účtovná jednotka neeviduje takéto záväzky.

4. Informácie o vlastných akciách, a to o
 - a) Dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
 - b) Informáciách, ktorými sú:
 - c) počte, menovitej hodnote a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia, uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tieto informácie

5. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnos z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

Účtovná jednotka nevykazuje takýto druh nákladov a výnosov.

Článok V

INFORMÁCIE O INÝCH AKÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie
Účtovná jednotka nemá podmienený majetok zo zmlúv.
2. V poznámkach sa uvádzajú významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.
Účtovnej jednotke nie sú známe takéto povinnosti.
3. Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne.
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tieto informácie.

Článok VI

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o:

- a) Poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) Dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) Zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) Prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) Zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) Začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) Vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,

- h) Zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky
- i) Mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- j) Získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Účtovnej jednotke nie sú známe žiadne informácie tohto charakteru.

Článok VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

1. v poznámkach sa uvádza informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrad za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú a aj informácie o:
Účtovná jednotka nemá udelené výlučné ani osobitné práva na poskytovanie služieb vo verejnom záujme, a preto nemá obsahovú náplň pre tieto informácie.
2. V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu, a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o:
Účtovná jednotka nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a preto nemá obsahovú náplň pre tieto informácie.
3. V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona sa uvedú aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tieto informácie.

Zostavené dňa: 11.03.2022	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou
Schválené dňa:	

Prehľad peňažných tokov použitím nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	11188	-34049
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</i>	95107	103398
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	82456	98511
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 (+/-)	0	-891
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		2245
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8112	16640
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4541	4012
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
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 (+)		1
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2	-19019
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		1899
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obdežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>	151917	-139788
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	178358	-108214
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-9083	11448
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-17358	-43022
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	258212	-70439
	peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A2)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-4541	-4012
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividend a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1, až A6)	253671	-74451
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-10289	1
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Súčet Z/S + A.1. až A.9.)	243382	-74450
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-18890	-54217
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 (+)	5	19050
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté 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.	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 (súčet B.1 až B.19)	-18885	-35167

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak 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 spoločníkom alebo 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.)	-131818	93668
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papieov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-120000	120000
C.2.4.	Výdavky z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
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 (-)	-11818	-26332
C.2.8.	Príjmy 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 tieto výdavky 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 tieto výdavky považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-131818	93668
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	92679	-15949
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	37202	53151
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	129881	37202
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	129881	37202

