

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

a) Obchodná spoločnosť FISOp spol. s r.o bola založená zakladateľskou listinou a do obchodného registra bola zapísaná dňa 23.11.2013 na Obchodnom registri Okresného súdu Košice 1, oddiel: Sro, vložka č. 34370/V

b) Opis hospodárskej činnosti:

- Nákladná cestná doprava
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- Kúpa tovaru za účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve, lesníctve a poľovníctve
- Vrtanie a kopanie studní
- Opracovanie drevnej hmoty, výroba jednoduchých drevárskych výrobkov
- Sprostredkovateľská činnosť
- Prenájom nehnuteľnosti
- Čistiace a upratovacie služby.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa Zostavuje účtovná jednotka, z toho:	59	55
počet vedúcich zamestnancov	2	2

c) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej obchodnej spoločnosti.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)*

e) Účtovná závierka spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa: 25.06.2021

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

Štatutárny orgán

1. Štatutárny orgán

Členovia

Konateľ	Peter Osif
---------	------------

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D-E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Spoločnosť nezmenila účtovné zásady ani metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- k inému dňu v priebehu účtovného obdobia

3a. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou:
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - zásoby obstarané kúpou
- menovitou hodnotou:
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - záväzky pri ich vzniku pohľadávky pri ich vzniku
 - pohľadávky pri ich vzniku
- vlastnými nákladmi:
 - zákazkovú stavebnú výrobu

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 Eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý majetok

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných veci	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 100	41 500	2 876 672			216 333		3 135 605
Prírastky			115 466			63 125		178 591
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1 100	41 500	2 992 138			279 458		3 314 196
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 132	1 986 939					1 996 071
Prírastky		2 075	407 630					
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		11 207	2 394 569					2 405 776
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia	1 100	32 368	889 733			216 333		1 139 534
Stav na konci účtovného obdobia	1 100	30 293	597 569			279 458		908 420

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 100	41 500	2 696 793			133 324		2 827 717
Prírastky			213 879			83 009		296 878
Úbytky			34 000					34 000
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1 100	41 500	2 876 672			216 333		3 135 605
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 057	1 553 359					1 560 416
Prírastky		2 075	467 580					469 655
Úbytky			34 000					34 000
Stav na konci účtovného obdobia		9 132	1 986 939					1 996 071
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 100	34 443	1 143 434			133 324		1 312 301
Stav na konci účtovného obdobia	1 100	32 368	889 733			216 333		1 139 534

Pohľadávky

(25.) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-	2 182
Odpočítateľné	-	2 182
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 925 2 400	9 175 2 200

Odpočítateľné	7 325	11 375
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Sadzba dane z príjmov (%)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	1 538	2 847
Uplatnená daňová pohľadávka	2 847	1 559
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 309	863
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Odložená daňová pohľadávka /r. 052 Súvahy/

Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Neuhradené nájomné (§ 17/19 písm. b): 4 925,06 €

Neuhradené účtovné a audit. služby (§ 17/19 písm. f): 2 400.- €

Spolu : 7 325,06 € x 21 % = 1 538,26 €

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odložená daň)	1 538	-	1 538
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 538	-	1 538
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	889 053	120 297	1 009 250
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 142		1 142
Iné pohľadávky	35 064		35 064
Krátkodobé pohľadávky spolu	925 259	120 297	1 045 556

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	31 081	20 274
Bežné bankové účty	20	20
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	31 101	20 294

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 758	9 473
Poistné	6 708	9 423
Ostatné	50	50
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

Vlastné imanie

Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	100 000
Základné imanie splatené	100 000
Vlastné imanie	1 326 525
Majetok spoločnosti	2 267 940
Podiel vlastného imania na majetku spoločnosti v %	58,49

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	52 945
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	52 945
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	52 945

Záväzky

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 759	20 378	11 759		20 378
Nevyčerpané dovolenky	9 909	18 528	9 909		18 528
Audit účt. závierky	1 500	1 500	1 500		1 500
Vedenie účtovníctva	350	350	350		350

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 905	11 759	12 905		11 759
Nevyčerpané dovolenky	11 055	9 909	11 055		9 909
Audit účt. závierky	1 500	1 500	1 500		1 500
Vedenie účtovníctva	350	350	350		350

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	36 801	82 751
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	36 801	82 751
Krátkodobé záväzky spolu	529 385	537 035
Záväzky so zostatkovou dobou do lehoty splatnosti	478 223	458 777
Záväzky po lehote splatnosti	51 162	78 258

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 081	7 853
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 465	2 229
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 465	2 229
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný stav sociálneho fondu	12 546	10 081

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP	Eur		31.12.2022		177 052	211 072
ČSOB	Eur		31.12.2022		80 084	80 819
Spolu:			x		257 136	291 891
Krátkodobé finančné výpomoci						
Fyzické osoby	Eur		31.12.2022		96 790	141 700

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé	925	1 164
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnos zo spätného leasingu		-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	2 182
Výnos zo spätného leasingu	-	2 182

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
	b	c	d	e	f	g
Istina	63 719	24 255	-	92 925	72 670	-
Finančný náklad	973	138	-	2 106	855	-
Spolu	64 692	24 393	-	95 031	73 525	-

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Spolu	-	-	3 195 579	2 659 637	43 325	8 910

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	886 153	685 427
- Postúpenie pohľadávok	879 491	657 778
- Náhrady škôd	4 119	10 266
- Ostatné	2 543	17 383
Finančné výnosy, z toho:	3 100	3 649
Kurzové zisky, z toho:	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	
Tržby z predaja služieb	3 195 579	2 659 637
Tržby za tovar	43 325	8 910
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 238 904	2 668 547

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	566 397	462 899
- Náklady na overenie individuálnej ÚZ	1 500	1 500
- Opravy a udržiavanie	139 914	133 777
- Cestovné	101 367	92 440
- Reprezentačné	-	-
- Nájomné	50 100	65 325
- Výkony spojov	5 382	5 486
- Ostatné	268 134	164 371
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	966 089	771 986
- Zmluvné pokuty a penále	2 803	3 204
- Ostatné pokuty a penále	10 299	10 943
- Poistné	62 343	67 859
- Postúpenie pohľadávok	879 491	657 778
- Odpis pohľadávok	-	5 304
- Ostatné	11 153	26 898
Finančné náklady, z toho:	17 232	15 963
Kurzové straty, z toho:	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 991	2 922
- Poplatky banke	2 991	2 922

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) až g) o daniach z príjmov**

Názov Položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	177 370	x	x	71 295	x	x
Teoretická daň	x	37 248	21	x	14 972	21
Pripočítateľné položky	23 356			36 688		
Odpočítateľné položky	- 12 657			- 16 487		
Umorenie daňovej straty						

Spolu	188 069	39 494		91 496	19 214	
Daň z úrokov		-		x	-	
Splatná daň z príjmov	x	39 494		x	19 214	
Odložená daň z príjmov	x	1 309		x	- 863	
Celková daň z príjmov	x	40 803		x	18 351	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH*Spoločnosť nevykazuje***L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA***Spoločnosť nevykazuje***M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY***Spoločnosť neposkytovala***N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Zoznam ekonomicky prepojených osôb

Obchodné meno alebo meno a priezvisko	Sídlo alebo bydlisko
FISO s.r.o.	Sobrance

46. Informácia k prílohe č. 3 časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a ekonomicky prepojenými osobami

Ekonomicky prepojená účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
FISO s.r.o.	Nájomné	133 162	79 350
	Poskyt. služby	-	46 362
	Úroky z pôž.	3 100	3 648

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Daňový úrad Košice svojimi rozhodnutiami dorubil spoločnosti rozdiel dane z príjmov za rok 2018 v sume 79 117,25 € a za správny delikt 7 619,90 €. O uvedených skutočnostiach sa spoločnosť rozhodla účtovať až v účtovnom období roku 2022.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	1 189 961	136 567	- 3		1 326 525
Základné imanie	100 000				100 000
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy	300 000				300 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					

Zákonný rezervný fond	10 000				10 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	727 016		- 3	52 945	779 958
Neuhrađená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	52 945	136 567		- 52 945	136 567
Vyplatené dividendy					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	1 130 439	59 595	- 73		1 189 961
Základné imanie	100 000				100 000
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy	300 000				300 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	10 000				10 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	710 601	6 650	- 73	9 838	727 016
Neuhrađená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 838	52 945		- 9 838	52 945
Vyplatené dividendy					

T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie k prílohe č. 3 časti T. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</u>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	177 370	71 296
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.5) (+/-)	421 139	418 845
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	409 704	469 655
A. 1.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	294	- 2 786
A. 1.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	14 241	13 041
A. 1.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 3 100	- 3 648
A. 1.5.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	- 57 417
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 1 b ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A 2.3)	- 242 657	- 60 676
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 288 588	- 45 589
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	17 252	43 131
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	28 679	- 58 218
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)</i>	355 852	429 465

A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaeľujú do investičných činností {+}	3 100	3 648
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností {-}	- 11 557	- 9 015
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 4)	347 395	424 098
A. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 617	- 861
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 5)	346 778	423 237
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku {-}	-	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 141 591	- 182 384
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	57 417
B. 4.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 3)	- 141 591	- 124 967
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 4)	- 191 696	- 294 202
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)	257 136	257 451
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov (-)	- 291 891	- 310 922
C. 2. 3.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 114 496	- 139 260
C. 2. 4.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	2 465	20 000 2 229
C. 2. 5.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	- 44 910	123 700 -
C. 3.	Výdavky na úroky z finančných činností (-)	- 2 684	- 4 026
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 2)	- 194 380	- 298 228
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	10 807	42
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	20 294	20 252
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	31 101	20 294
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 (+/-)	31 101	20 294

Kontokorentný úver z r. 139 súvahy

177 052 176 632