

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

NITRAZDROJ, a.s.
Dolnočermánska 38
949 01 Nitra

Spoločnosť NITRAZDROJ, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 26. februára 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 25. marca 1994 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel : Sa, vložka 9/N).

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- prenájom nehnuteľností

A. c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	575	558
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	578	561
počet vedúcich zamestnancov	9	9

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.6.2023

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). V roku 2023 nenastali zmeny v účtovných zásadách a metódach.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. V bežnom účtovnom období spoločnosť neobstarala dlhodobý majetok iným spôsobom.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne na základe zatriedenia do odpisovej skupiny s dobami životnosti a sadzbami odpisov podľa zákona o daniach z príjmov v aktuálnom znení

Účtovné odpisy predstavujú výšku daňových výdavkov (účtovné odpisy sa rovnajú daňovým).

Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje v roku obstarania a uvedenia do používania do nákladov na ťarchu účtu 518-Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25

Dlhodobý majetok sa odpisuje rovnomerne na základe zatriedenia do odpisovej skupiny s dobami životnosti a sadzbami odpisov podľa zákona o daniach z príjmov v aktuálnom znení. O hmotnom majetku s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa účtuje na základe individuálneho posúdenia zodpovednej osoby na ťarchu nákladov na účet 501-Spotreba materiálu, alebo sa zaradí ako dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Životnosť podľa ZoDP	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Stavby	40	Rovnomerná	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Rovnomerná	25 až 8,34
dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami. Týmto spôsobom postupuje UJ aj ku dňu ocenenie podľa §24 Zákona o účtovníctve.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu a pod.). Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom A. Pri

vyskladnení zásob sa používa na PJ MOP vážený aritmetický priemer a pri veľkoobchode metóda FIFO.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) 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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia .

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

(m) Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu opatrnosti.

(n) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

F. a) Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér C	Oceniťel'né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		317 389						317 389
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		317 389						317 389
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		289 484						289 484
Prírastky		13 335						13 335
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		302 819						302 819
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 905						27 905
Stav na konci účtovného obdobia		14 570						14 570

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér C	Oceniťel'né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu l

Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		314 913				0		314 913
Prírastky		2 476						2 476
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		317 389						317 389
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		275 600						275 600
Prírastky		13 884						13 884
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		289 484						289 484
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 313				0		39 313
Stav na konci účtovného obdobia		27 905						27 905

4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

F. a) Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	868 782	2 041 798	3 718 672				450		6 629 702
Prírastky			166 692				168 792		335 484
Úbytky		9 837	97 963				166 692		274 492
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	868 782	2 031 961	3 787 401				2 550		6 690 694
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 629 247	3 024 605						4 653 852
Prírastky		95 158	217 436						312 594
Úbytky		9 837	97 963						107 800
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 714 568	3 144 078						4 858 646
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	868 782	412 551	694 067				450		1 975 850
Stav na konci účtovného obdobia	868 782	317 393	643 323				2 550		1 832 048

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	868 782	2 031 961	3 787 401				2 550		6 690 694
Prírastky	38 015	304 218	230 730				570 863		1 143 826
Úbytky		498	119 785				572 963		693 246
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	906 797	2 335 681	3 898 346				450		7 141 274
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 714 568	3 144 078						4 858 646
Prírastky		99 060	212 845						311 905
Úbytky		498	119 785						120 283
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 813 130	3 237 138						5 050 268
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	868 782	317 393	643 323				2 550		1 832 048
Stav na konci účtovného obdobia	906 797	522 551	661 208				450		2 091 006

F. b) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok nie je poistený.

Údaje o poistení dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledovnej tabuľke. Celý majetok a.s. je k 31.12.2022; poistený v poisťovni Allianz.

Opis majetku (poistenie)	Poistná suma (EUR)	Platnosť zmluvy od – do
Súbor nehnuteľného majetku	11 271 800	1.1.2011 – neurč.doba
Súbor huteľného majetku	2 593 000	1.1.2011 – neurč.doba
Súbor zásob	3 656 000	1.1.2011 – neurč.doba
Peniaze, ceniny v trezore	3 500	1.1.2011 – neurč.doba
Preprava peňazí	10 000	1.1.2011 – neurč.doba.
Náklady na vypratanie miesta po poist. udalosti	500 000	1.1.2011 – neurč.doba
Peniaze v pokladniach	24 330	1.1.2011 – neurč.doba
Zákonne poistenie motor. vozidiel	Podľa sadzobníka	1.1.2011 – neurč.doba
Havarijné poistenie motor. vozidiel	Podľa sadzobníka	1.1.2011 – neurč.doba

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ost. Dlhodobý fin. maj.	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 361 325	199 329	13051		0		0		2 583 705
Prírastky									
Úbytky				0					
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 361 325	199 329	13 051	0	0		0		2 573 705
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									

obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 361 325	199 329	13 051	0	0		0		2 573 705
Stav na konci účtovného obdobia	2 361 325	199 329	13 051	0	0		0		2 573 705

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ost. Dlhodobý fin. maj.	Obstarávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DF M	
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 361 325	199 329	13051	10000			0		2 583 705
Prírastky									
Úbytky				10 000					10 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 361 325	199 329	13051	0	0		0		2 573 705
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	2 361 325	199 329	13 051	10000	0		0		2 583 705
Stav na konci účtovného obdobia	2 361 325	199 329	13 051	0	0		0		2 573 705

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	E	f
Dcérske účtovné jednotky					
DATA-ZDROJ a.s.	100	100	5 318 413	129 382	2 361 325
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
SUPERMAX Nitra	50	50	377 386	6 291	153 688
SNIPEK a.s.	25	25			45 641
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
CBA a.s.	10	10			13 051
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	2 573 705

11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0				0
Do splatnosti viac ako 3 roky a najviac 5 rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako 1 rok a najviac 3 roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	0				0

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky / odložená daň pohľadávka/	38 078		38 078
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku spolu	317 107		317 107
Ostatné pohľadávky z obch.styku	305 135	5753	310 888
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	6 219		6 219
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 400 000		2 400 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	72 208		72 208
Iné pohľadávky	100 893		100 893
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 884 455	5753	2 890 208

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 753	1 326
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 884 455	355 800
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 890 208	357 126
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Na žiadne pohľadávky nie je zriadené záložné právo a ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

F. w) Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	22 863	23 821
Bežné účty v banke, alebo pobočke zahr.banky	1 429 759	3 538 979
Vkladové účty v banke alebo pob.zahr.banky terminované		
Peniaze na ceste	398 617	385 387
Spolu	1 851 239	3 948 187

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 362	48

Predplatné časopisov	3 362	48
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	58 287	53 787
Poistné, zmluva o nájme, predplatné časopisov, prenájom, telecom, školenie	58 287	53 787
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	92 386	76 840
Zľavy, plyn, dotácia na plyn	92 386	76 840

F. **zc)** Spoločnosť neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

G. **a)** bod č.3 - rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	516 689
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	260 000
Tantiémy	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	256 689
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	516 689

Tab.č2 Navrhnuté rozdelenie zisku

Názov položky	
Účtovný zisk	592 495
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	200 000
Tantiémy	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	392 495
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	392 495

G. b) Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	602 807	564 909	600 807		566 909
Nevýčerp.dovol.	177 418	292 692	177 418		292 692
Overenie závierky	5 000	8 700	5 000		8 700
Energie	0	1500	0		1 500
Vodné, stočné	10	460	10		460
Plyn	6200	6 400	4200		8 400
Odchodné a odstupné	247 406	36 693	247 406		36 693
ZSP	61 773	104 504	61 773		104 504
Ostatné	105 000	113 960	105 000		113 960

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	236 753	602 807	236 753		602 807
Nevýčerp.dovol.	177 418	177 418	171 015		177 418
Overenie závierky	5 000	5 000	5 000		5 000
Energie	300		300		0
Vodné, stočné	868	10	868		10
Plyn	0	6 200	0		6200
Odchodné a odstupné	0	247 406	0		247 406
ZSP	59 270	61 773	59 270		61 773
Ostatné	0	105 000	0		105 000

G. c) a d) Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	1 006 272	847 614
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 006 272	847 614
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 449 440	5 517 157
Krátkodobé záväzky spolu	5 449 440	5 517 157

G. g) Závázky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	847 614	693 037
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	72 008	66 537
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	260 000	200 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 470	1 140
Tvorba sociálneho fondu spolu	333 449	267 677
Čerpanie sociálneho fondu	174 791	113 100
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 006 272	847 614

G. h) Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

Základné imanie

ZI je 66 400€.

Rozsah splatenia 66 400 €

Počet akcií : 1 280 ks na meno v listinnej podobe

Menovitá hodnota akcií :

1200 ks menovitej hodnoty 33,2€

80 ks menovitej hodnoty 332 €

Zisk na akciu : 400,79 €

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

Spoločnosť nečerpala v bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom období bankové úvery.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v € za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						

Krátkodobé pôžičky						
SUPERMAX Nitra	€	3,5	31.12.2023	39 833	39 833	39 833
DATA-ZDROJ a.s.	€	4,86	31.12.2023	2 400 000	2 400 000	-
Krátkodobé finančné výpomoci						

G. j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 910	3 317
Bankové poplatky , stravné, poplatky strav.spol.	3 910	3 317
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	120	0
nájom	120	0

H. VÝNOSY

H. a) Tržby

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tovaru		Tržby z predaja vlast. výrobkov		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
Tuzemsko	59 305 653	56 419 821	2 725 402	2 592 159		
EU						
Spolu	59 305 653	56 419 821	2 725 402	2 592 159		

H. c) až f) Výnosy pri aktivácii nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti³

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	150 440	75 701
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	2 174	3 403
Ostatné výnosy (bonusy, zľavy)	148 266	72 298
Prijaté pokuty		
Finančné výnosy, z toho:	53 714	3 169
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	14
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosy z ost. Dlh. CP (dividendy)		

Výnosové úroky	53 665	3 095
Ostatné fin. výnosy	46	60
Mimoriadne výnosy, z toho:		

H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 725 402	2 592 159
Tržby za tovar	59 305 653	56 419 821
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	62 085 693	59 015 159

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 586 196	2 470 179
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5700</i>	<i>5000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5700	5000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 029 730</i>	<i>1 970 403</i>
Opravy a údržby	481 755	293 840
nájomné	782 645	751 867
Náklady za práce Softip	6 945	6 312
Náklady na reklamu	21 984	35 403
Strážna služba	640 479	771 040
Poplatky stravovacím spoločnostiam	82 547	97 539
Spoje	13 375	14 402
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 654 011	12 076 036

Osobné náklady	11 968 045	11 209 273
odpisy dlhodobého majetku	324 266	326 478
zostatková cena predaného dlhod.majetku a materiálu		
ostatné náklady na hospod.činnosť (poistné, členské príspevky ai.)	339 700	540 285
Finančné náklady, z toho:	255 183	251 162
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	111	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	255 183	251 162
úroky	1 394	1 394
ost. finančné náklady	243 678	249 768
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. DANE Z PRÍJMOV

J. f) a g) Dane z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane B	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	746 649	x	x	655 584	x	x
teoretická daň		156 796	21		139 773	21
Daňovo neuznané náklady	224 199	47 082	21	421 117	88 434	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-406 902	-85 449	21	-57 592	-12 094	21
Vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné / ZD zrážková daň/	??	2353				
Spolu	563 946	118 429	21	363 525	76 340	21
Splatná daň z príjmov		118 429	21		216 299	21
Odložená daň z príjmov	181 325	38 078	21		-67 404	21
Celková daň z príjmov	745 271	154 154	21		148 895	21

Účtovná jednotka začala k 31.12.2022 účtovať o odloženej dani z príjmov, z titulu vytvorenia iných ako zákonných daňových rezerv, najmä rezervy na odchodné a odstupné. Čiastočne sa tým pádom ovplyvnil účet 428, z dôvodu zachytenia počiatočného stavu na účte ostatných rezerv za minulé obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
Odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	181 325	378 509
Odpočítateľné	181 325	378 509
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	38 078	79 487
Uplatnená daňová pohľadávka - zmena	-41 409	68 024
Zaúčtovaná ako zvýš / zníž nákladov	-41 409	68 024
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložená daň celkom	38 078	79 487

K. Podsúvahové účty

Spoločnosť eviduje na podsúvahových položkách materiál zapožičaný od inej ÚJ, jednorázové zálohované obaly, vlastná vyrobená EE a darčkové poukážky.

L. Iné AKTÍVA a iné PASÍVA

L. a), b) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

L. c) Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Obchody so spriaznenými osobami za rok 2023:

NITRAZDROJ,a.s. nakúpil od spoločnosti TOPEC a.s. tovar v hodnote 3 183 140€

NITRAZDROJ,a.s. zaplatil úroky spoločnosti SUPERMAX Nitra a.s. vo výške 1 394€

NITRAZDROJ, a.s. zaplatila za služby spoločnosti DATA-ZDROJ a.s. 837 743€

NITRAZDROJ a.s. zaplatila za služby spoločnosti CBA a.s. 33 581 €

NITRAZDROJ, a.s. predal tovar spoločnosti TOPEC a.s. v hodnote 102 912€

NITRAZDROJ a.s. fakturovala služby spoločnosti SUPERMAX Nitra a.s. v hodnote 720€

NITRAZDROJ a.s. prijala úroky od spoločnosti DATA-ZDROJ a.s. a.s v hodnote 25 272 €

NITRAZDROJ a.s. fakturovala za služby spoločnosti DATA-ZDROJ a.s. vo výške 12000 €

NITRAZDROJ a.s. zaplatila za služby spoločnosti TOPEC a.s. 4 218€

Obchody so spriaznenými osobami za rok 2022:

NITRAZDROJ, a.s. nakúpil od spoločnosti TOPEC a.s. tovar v hodnote 2 881 462€

NITRAZDROJ, a.s. zaplatil úroky spoločnosti SUPERMAX Nitra a.s. vo výške 1 394€

NITRAZDROJ, a.s. zaplatila za služby spoločnosti DATA-ZDROJ a.s. 736 481€

NITRAZDROJ a.s. zaplatila za služby spoločnosti CBA a.s. 17 535 €

NITRAZDROJ, a.s. predal tovar spoločnosti TOPEC a.s. v hodnote 75 839€

NITRAZDROJ a.s. fakturovala služby spoločnosti SUPERMAX Nitra a.s. v hodnote 360€

NITRAZDROJ a.s. prijala úroky od spoločnosti CBA a.s. v hodnote 87 €

NITRAZDROJ a.s. fakturovala za služby spoločnosti DATA-ZDROJ a.s. vo výške 15 688 €

NITRAZDROJ a.s. zaplatila za služby spoločnosti TOPEC a.s. 4 633€

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.decembri 2023 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností vykázaných v účtovnej závierke k 31.12.2023

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Základné imanie	66 400				66 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	11 605				11 605
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	63 989				63 989
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 272				4 272
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 986 755	197 860	42000		6 142 615
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	397 239	516 689	200 000	-197 239	516 689
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č.2

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
Základné imanie	66 400				66 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové	11 605				11 605

fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	63 989				63 989
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 272				4 272
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 142 615	256 689	55000		6 344 304
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	516 689	592 495	260 000	-256 689	592 495
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

. Účtovná jednotka netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 odst. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

R. Prehľad peňažných tokov

S. Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy – nepoužíva sa priama metóda.

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	740 870	665 584
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>	219 315	295 534
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	324 266	326 478
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 (+/-)	-35 898	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-22 647	-59 248
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 394	1 394
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-53 665	- 3 095
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-83
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 (+/-)	5 865	30 088
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov</i>	-2 184 193	741 255

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 431 513	-100 486
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-94 600	1 475 409
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	341 920	- 633 668
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-1 224 008	1 702 373
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	53 665	3 095
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 394	-1 394
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-55 000	-42 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-1 226 737	1662 074
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-295 042	-121 703
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-5 280	-7 380
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-1 527 059	1 532 991
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		- 2476
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-570 863	-166 692
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 (+)	974	83
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		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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 (+)		10 000
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 ju 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.)	-569 889	-159 085
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky 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, ktorá 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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
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, 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.	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 (-)		
C. 2. 8.	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 (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 2096 948	1 373 906
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 948 187	2 574 281
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 851 239	3 948 187
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 (+/-)	1 851 239	3 948 187