

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- a) Obchodná spoločnosť AGROSPELTA s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 13.08.2021 a do obchodného registra bola zapísaná 01.09.2021 na Obchodnom registri Okresného súdu Košice 1, oddiel: Sro, vložka 52314/V
- b) Opis hospodárskej činnosti:
- poľnohospodárstvo, včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania, alebo ďalšieho predaja
 - výroba krmných zmesí
 - poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 - činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
 - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 - poskytovanie služieb súvisiacich so starostlivosťou o zvierata
 - skladovanie a pomocné činnosti v doprve
 - výroba potravinárskych výrobkov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,5	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná jednotka, z toho:	3	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

- c) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *K poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)*
- e) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválena spoločníkmi: **05.05.2023**

D-E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť zostavilo účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- Spoločnosť uplatní účtovné zásady a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenie a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodarenie účtovnej jednotky
- 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

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

- obstarávacou cenou:
 - dľhodobý 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:

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

- opravy významných chýb minulých období: *účtovať na účty hosp. výsledkov minulých rokov*

5. 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 zostavila pre bežné účtovné obdobie vlastný odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý majetok

4. Informácie k prílohe 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 vecí	Základné 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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základné 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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom majetku

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

Pohľadávky

25. Informácie k prílohe 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:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou		

záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné : nezaplatené nájomné a iné záv.		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Sadzba dane z príjmov (%)	15 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka		
Zmena odloženej daňovej pohľadávky		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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
a	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)			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	38 265,00		38 265,00
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 265,00		38 265,00

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	190,00	233,00
Bežné bankové účty	47 941,00	91 814,00
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	48 131,00	92 047,00

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie**

a)1 Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	7 450,00
Základné imanie splatené	7 450,00
Vlastné imanie	118 274,00
Majetok spoločnosti	155 296,00
Podiel vlastného imania na celkovej hodnote majetku spoločnosti v %	76,16%

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	94 053,00
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	-498,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	94 551,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	94 053,00

Rezervy**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:	350,00	0	350,00		0,00
- Nevýčerpané dovolenky	350,00	0	350,00		0,00
- Auditorské služby					

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:	0	350,00	0		350,00
- Nevýčerpané dovolenky	0	350,00	0		350,00
- Auditorské služby					

Závazky**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	335	121
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	36 687,00	43 543,00
Záväzky do lehoty splatnosti	36 687,00	43 543,00
Záväzky po lehote splatnosti		

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou záväzkov a daňovou základňou, Z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Sadzba dane z príjmov (%)		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

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	121,00	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	214,00	121,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	214,00	121,00
Čerpanie sociálneho fondu	0,00	
Konečný stav sociálneho fondu	335,00	121,00

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Informácie k časti Ha) písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

Oblasť odbytu	Výrobky RV		Výrobky ŽV		Služby	
	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	123 285,00	197 113,00	0	0	0	0

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vl. výroby	29 184,00	32 929,00	16 478,00	-3 745,00	16 451,00
Výrobky	39 716,00	15 712,00		24 004,00	15 712,00
Zvieratá					
Spolu	68 900,00	48 641,00	16 478,00	20 259,00	32 163,00
Škody na nedok. RV (ľadovec)					
Reprezentačné					
Nákup zvierat					
Iné, (zaokrúhľovanie)					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				20 259,00	32 163,00

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 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 z toho:		
- Aktivácia základného stáda		
Ostatné významné položky z hospodárskej činnosti, z toho:	33 544	27 900,00
- Dotácie zo ŠR na pôdu	19 330,00	16 481,00
- Dotácia zo ŠR na pôdu, mladý poľnoh.	3 316,00	3 315,00
- Dotácia zo ŠR na poľn. postupy	8 768,00	6252,00
- Dotácie zo ŠR na zvieratá		
- Dotácie zo ŠR podpora finanč. disciplíny		326,00
- Náhrady škôd na nedok. RV		
- Dotácia na poistné	1 022,00	1 166,00
- Ostatné	1 108,00	
Finančné výnosy, z toho:		

Kurzové zisky, 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	123 285,00	197 113,000
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	33 544,00	27 900,00
Čistý obrat celkom	156 829,00	225 013,00

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	40 413,00	41 082,00
- Náklady na overenie individuálnej ÚZ		
- Opravy a udržiavanie		
- Cestovné		
- Reprezentačné		
- Nájomné za pôdu	7 286,00	7 466,00
- Služby pre rastlinnú výrobu	32 088,00	33 236,00
- Služby pre živočíšnu výrobu		
- Ostatné	1 039,00	380,00
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
- Pokuty a penále		
- Poistné, ostatné	2 220,00	2 623,00
- Škody na nedokončenej RV		
Finančné náklady, z toho:	70,00	60,00
Kurzové straty, z toho:		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	70,00	60,00
- Bankové poplatky	70,00	60,00

J. DAŇ 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:	19 730,00			119 553,00		x
Teoretická daň		2960	15%		25 106,00	21 %

Pripočítateľné položky						
Odpočítateľné položky						
Umorenie daňovej straty				-498,00		
Spolu	19 730,00	2 960,00		119 055,00	25 002,00	
Opravné priznanie						
Splatná daň z príjmov		2 960,00		0	25 002,00	
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		2 960,00			25 002,00	

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 spriaznených osôb, ktorých sa týkajú informácie*

Obchodné meno alebo meno a priezvisko	Sídlo alebo bydlisko

Informácia k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
	Kúpa		
	Predaj		

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

V uvedenom období nenastali skutočnosti, ktoré by bolo potrebné zachytiť v účtovnej závierke

P. PREHĽAD 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	101 503,00	16 771,00			118 274,00
Základné imanie	7 450,00				7 450
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond zo zisku					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				94 053,00	94 053,00
Neuhrazená strata minulých rokov	-498			-498	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	94 551,00	16 771,00		94 551,00	16 771,00
Vyplatené podiely					

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	6 952,00	94 551,00			101 503,00
Základné imanie	7 450,00				7 450,00
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond zo zisku					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov				-498,00	-498,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		94 551,00			94 551,00
Vyplatené podiely					

T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predchádz. účtovné obdobie
Z/S	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	19730,63	119552,84
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 5) (+/-)		
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
A. 1.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A. 1.3.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1.4.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1.5.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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)	-19894,40	-34514,42
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	462,37	1872,52
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-98,18	-4223,74
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-20258,6	-32163,20
	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)	-163,77	85159,68
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaeľujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 4)		
A. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 57)	-163,77	85159,68
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 2)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C. 1.1.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) SF		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.5.)		
C. 2. 1.	Prijaté úvery (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na splátky úverov (-)		
C. 2. 3.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C. 3.	Výdavky na úroky z finančných činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 4)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	-43916,3	85159,68

	(súčet A+B+C)		
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	92047,28	6887,60
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	48131,02	92047,28
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 (+/-)	48131,02	92047,28