

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2022

individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022 v celých eurách

Za obdobie: od 01.01.2022 do 31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce obdobie: do 01.01.2021 do 31.12.2021

Účtovná závierka:	☒ riadna	Účtovná závierka:	☒ zostavená
	☐ mimoriadna		☐ schválená
priebežná	☐		

Čl. I Všeobecné informácie

➤ *Názov a sídlo právnickej osoby:*

SANAS, a. s.

Hollého 37

083 01 Sabinov

IČO: 36458562

DIČ: 2020004778

IČ DPH: SK2020004778

Obchodný register Okresného súdu v Prešove Oddiel: Sa, vložka č. 10297/P

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 01.01.1999

Číslo telefónu: 051/4521 728

Email: sanas@sanas.sk

Kód SK NACE: 31.09.0

➤ *Opis vykonávanej činnosti:*

- Výroba nábytku z dreva a ostatných hmôt
- Obchod s priemyselným a spotrebným tovarom

➤ *Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:*

- Schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie
- dátum schválenia : 16.11.2022

➤ *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:*

Riadna účtovná závierka zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia.

➤ *Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	323,44	335,13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	333	333
počet vedúcich zamestnancov	73	72

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

➤ *Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti*

Energetickú krízu, ktorá postihla aj Slovensko v roku 2022 firma SANAS, a.s. zvládla napriek výrazným negatívnym dopadom na ekonomické výsledky spoločnosti. Vysoké ceny elektrickej energie a plynu boli kompenzované dotáciami iba čiastočne a konštatujeme že veľmi symbolicky a nedostatočne. Firme sa napriek týmto navýšeným nákladom na energie podarilo dosiahnuť kladný hospodársky výsledok hlavne vďaka tomu, že naša spoločnosť realizovala krízové úsporné opatrenia a taktiež prostredníctvom efektivity výroby a nových obchodných odberateľov a zároveň sme boli nútení postupne navyšovať ceny hotových výrobkov.

Konflikt na Ukrajine v roku 2022, okrem negatívnych dopadov energetickej krízy popísané v odstavci vyššie, nemal ďalšie priame negatívne dopady na našu spoločnosť. Firma SANAS, a.s. aktuálne nemá odberateľov z Ukrajiny. Dodávky niekoľkých komponentov vstupných materiálov dokážeme alternatívne nahradiť inými dodávateľmi z krajín EÚ, aj keď spravidla sa jedná o drahšiu alternatívu. V súčasnosti už dodávky z Ukrajiny sú realizované v riadnom režime a v lehote. Samozrejme, mnohé nepriame negatívne dopady sa nás negatívne dotýkajú vo zvýšených cenách vstupných surovín a materiálov.

Zvážili sme dopady energetickej krízy a zároveň dopady konfliktu na Ukrajine, na spoločnosť v roku 2022, možné dopady v roku 2023 a predpokladáme, že nebudú mať vplyv na nepretržité fungovanie spoločnosti a jej pokračovanie v činnosti.

➤ *Spôsob a určenie ocenenia majetku, záväzkov:*a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný:

Obstarávacia cena = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (dopravné + clo a iné)

b) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný:

Obstarávacia cena = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (dopravné + clo a iné)

c) Zásoby nakupované:

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa postupov účtovania, ÚT 1, čl. 2, spôsobom A.

Obstarávacia cena = cena náklady súvisiace s obstaraním
zásob obstarania + (dopravné + clo + oceňovací rozdiel a iné)

d) Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval

1. Nedokončená výroba: priamymi nákladmi (priamym materiálom a priamymi mzdami)
2. Hotové výrobky: *úplnými vlastnými nákladmi*

*e) Pohľadávky podnik oceňoval: menovitou hodnotou**f) Finančný majetok podnik oceňoval: menovitou hodnotou**g) Prechodné účty aktív podnik oceňoval: menovitou hodnotou**h) Rezervy podnik oceňoval: nominálnou hodnotou**i) Závazky podnik oceňoval: menovitou hodnotou**j) Prechodné účty pasív podnik oceňoval: menovitou hodnotou*

➤ *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,-€, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Spotreba služieb. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- €, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu 501 – Spotreba materiálu. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok podľa nasledovných zásad:

*a) **účtovné odpisy:*** Pri zaradení do odpisových skupín sa posudzuje samostatne každý DNaHM a doba odpisovania /účtovné odpisy/ sa určí podľa predpokladanej životnosti /doby použiteľnosti/ DNaHM s prihliadnutím na to, či sa na stroji bude pracovať na 1, 2 alebo 3 smeny. Odpisovanie strojov nakúpených s príspevkom z Eurofondov sa sleduje na samostatných analytických účtoch.

*b) **daňové odpisy:*** boli určené pre každý novoobstaraný hmotný majetok buď zrýchleným odpisovaním, alebo rovnomerným odpisovaním vzhľadom na využiteľnosť strojov podľa smennosti.

*c) **zaradenie DDaNHM sa účtuje takto:***

- s obstarávacou cenou do 50 € na účet 501 050
- s obstarávacou cenou nad 50 € na účet 501 051
- ochranné pomôcky bez ohľadu na obstarávaciu cenu na účet 501 035
- odpisovanie DDHaNM s príspevkom z Eurofondov sa sleduje na *samostatných analytických účtoch*

➤ *Informácia o poskytnutých dotáciách:*

- a) V roku 2022 spoločnosť SANAS, a. s. prijala dotáciu na energie zo ŠR, ktorou štát pomáha v súvislosti s energetickou krízou. Táto dotácia slúži ako čiastočná finančná kompenzácia negatívnych cenových dopadov v dôsledku zvýšenia cien a tým nákladov na elektrickú energiu a plyn. V roku 2022 firma SANAS, a.s. prijala dotáciu na tento účel v celkovej sume 39 648 € - účtuje o tom na účte 648 113.
- b) V roku 2022 dostala firma dotáciu v súvislosti s COVID-19, na úhradu nákladov vynaložených s povinným testovaním zamestnancov. Na tento účel firma dostala dotáciu vo výške 1 500 € - účtuje sa o tom na účte 648 112.
- c) Spoločnosť SANAS, a.s. v roku 2022 prijala aj dotáciu – Regionálny príspevok cez Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR na realizáciu projektu Skvalitnenie duálneho vzdelávania a zefektívnenie nábytkárskej výroby prostredníctvom obstarania a zavedenia nového softwaru pre návrh, výrobu a predaj nábytku v celkovej sume 139 900 € o čom firma účtuje na účte 384 114. Regionálny príspevok sa postupne rozpúšťa do výnosov pomerom k nákladom podľa percentuálneho podielu dotácie k celkovým oprávneným výdavkom. Rozpúšťanie dotácie sa účtuje na ľarchu účtu 384 114 a v prospech účtu 648 114.

- *Účtovná jednotka nemala opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.*

Čl. III

Informácie , ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

k AKTÍVAM SÚVAHY:

➤ *Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:**a) Bežné účtovné obdobie:*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 310	271 018						312 328
Prírastky		624						624
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	271 642	0	0	0	0	0	312 952
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 310	229 013						270 323
Prírastky	0	10 968						10 968
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	239 981	0	0	0	0	0	281 291
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	42 005	0	0	0	0	0	42 005
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 661	0	0	0	0	0	31 661

b) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 310	269 375						310 685
Prírastky		1 643						1 643
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	271 018	0	0	0	0	0	312 328
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 853	218 241						250 094
Prírastky	9 457	10 772						20 229
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	229 013	0	0	0	0	0	270 323
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 457	51 134	0	0	0	0	0	60 591
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 005	0	0	0	0	0	42 005

*Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**a) Bežné účtovné obdobie:*

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	91 803	2 640 146	18 859 777			63 655	68 082		21 723 463
Prírastky	0	8 200	253 833			980	471 321		734 334
Úbytky	0	0	10 419				452 013		462 432
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	2 648 346	19 103 191	0	0	64 635	87 390	0	21 995 365
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 223 490	14 169 527			46 134			16 439 151
Prírastky		28 303	726 382			12 561			767 246
Úbytky		0	10 419						10 419
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 251 793	14 885 490	0	0	58 695	0	0	17 195 978
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 803	416 656	4 690 250	0	0	17 521	68 082	0	5 284 312
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	396 553	4 217 701	0	0	5 940	87 390	0	4 799 387

b) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	91 803	2 640 146	18 810 159			57 832	68 082		21 668 022
Prírastky	0	0	107 816			5 823	113 639		227 278
Úbytky	0	0	58 198				113 639		171 837
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	2 640 146	18 859 777	0	0	63 655	68 082	0	21 723 463
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 195 250	13 511 345			31 204			15 737 799
Prírastky		28 240	716 380			14 930			759 550
Úbytky		0	58 198						58 198
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 223 490	14 169 527	0	0	46 134	0	0	16 439 151
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 803	444 896	5 298 814	0	0	26 628	68 082	0	5 930 223
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	416 656	4 690 250	0	0	17 521	68 082	0	5 284 312

- Informácia o dlhodobom hmotnom majetku, na ktoré je zriadené záložné právo a majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie – účtovná zostatková cena
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
- Stavba na 2024/14 – administratívna budova	39 918 €
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	
Pozemok: 2020/6 – právo vstupu, prejazdu a prechodu po pozemku, ktorý predstavuje prístupovú komunikáciu k stavbe, na ktoré je zriadené záložné právo - 85 m ²	9 €

- Informácia o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a majetku, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	8 587 114
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-----

- Informácia o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	11 809	11 467			23 276
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	11 809	11 467			23 276

➤ *Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:*

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	775 472	185 901	961 373
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	157 095		157 095
Iné pohľadávky	8 409		8 409
Krátkodobé pohľadávky spolu	940 976	185 901	1 126 877

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	185 901	170 743
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	940 976	908 231
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 126 877	1 078 974
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

➤ *Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:*

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	961 373
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

➤ *Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky:*

- Účtovná jednotka účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej hodnoty rozpustiť prijatú dotáciu (nenávratný finančný príspevok – ďalej v texte len NFP). Tento rozdiel vznikol v dôsledku rozdielov medzi účtovnými a daňovými odpismi dlhodobého hmotného majetku, na ktorý bol NFP poskytnutý. NFP sa rozpúšťa pomerom dotácie k obstarávacej cene majetku, na ktorý bol NFP poskytnutý. Účtovná jednotka eviduje účtovný daňový odpisový plán NFP. Nakoľko sú jednotlivé majetky daňovo už úplne odpísané, tak sa odložená daňová pohľadávka postupne rozpúšťa.
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani k pripočítateľným položkám v daňovom priznaní k dani z príjmov PO za rok 2022 – výdavky / sumy podľa §17 ods. 19 zákona o dani z príjmov, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia 2022. Tieto položky budú odpočítateľnou položkou v daňovom priznaní k dani z príjmov PO za zdaňovacie obdobie 2023.

- Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani k daňovej strate, ktorá jej vznikla v roku 2020, a ktorú bude možné v budúcich rokoch umorovať. Účtovnej jednotke vznikla odložená daňová pohľadávka. Nakoľko účtovná jednotka v roku 2021 a rovnako ani v roku 2022 neuplatnila možnosť umoriť stratu roku 2020, tak odložená daňová pohľadávka zostala nezmenená oproti minulému roku.
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani k daňovej strate, ktorá jej vznikla v roku 2022, a ktorú bude možné v budúcich rokoch umorovať.

➤ *Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 227	4 104
Bežné bankové účty	171 413	184 839
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	4 198	1 961
Spolu	187 838	190 904

➤ *Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:*

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	51 766	46 443
Poistné	31 956	29 302
Služby a licencie výpočtovej techniky	10 502	9 030
Nájomné	9 308	8 111
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 213	6 160
- Množstevný a kvalitatívny bonus za odber za daný rok	5 090	3 287
- Poistné plnenie pri poistnej udalosti, vrátenie nespotrebovaného poistného		
- Reklamovaný tovar, dobropis vystavený až v ďalšom roku		
- Ostatné príjmy	2 123	2 873

k PASÍVAM SÚVAHY:

➤ *Opis základného imania:*

- Základné imanie spoločnosti k 31.12.2022 predstavuje 4 226 200,00 €. Základné imanie je splatené v plnej výške, t.j. 4 226 200,00 €. Základné imanie je tvorené 124 300 ks verejne neobchodovateľných listinných akcií na meno, v menovitej hodnote 34,00 € za jednu akciu.
- Majitelia akcií na meno majú práva, ktoré zahŕňajú právo na podiel na zisku (dividendy), ktorý valné zhromaždenie určí na rozdelenie, právo zúčastniť sa na riadení spoločnosti a na likvidačnom zostatku pri zániku spoločnosti a to v pomere menovitej hodnoty ich akcií k výške základného imania.

➤ *Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období:*

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	43 916
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	43 916
Úhrada straty zápočtom z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, akcionármi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých období	
Iné	
Spolu	43 916

➤ *Informácie o rezervách:*

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:	321 240	387 940	321 240		387 940
Na nevyčerpané dovolenky	237 604	286 938	237 604		286 938
Na soc. zabezpečenie dovoleniek	83 636	101 002	83 636		101 002

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce 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:	335 290	321 240	335 290		321 240
Na nevyčerpané dovolenky	247 996	237 604	247 996		237 604
Na soc. zabezpečenie dovoleniek	87 294	83 636	87 294		83 636

➤ *Informácie o záväzkoch:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	18 309	34 478
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 169 759	1 782 336
Krátkodobé záväzky spolu	2 188 068	1 816 814
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	423 354	328 149
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	423 354	328 149

➤ *Informácia o výpočte odloženého daňového záväzku:*

Účtovná jednotka účtovala o odloženom daňovom záväzku z dôvodu rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej hodnoty odpisovaného dlhodobého majetku.

➤ *Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	141 221	135 089
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 465	21 411
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 465	21 411
Čerpanie sociálneho fondu	38 389	15 279
Konečný zostatok sociálneho fondu	142 297	141 221

➤ *Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach*

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver - 1	EUR	EURIBOR 1-mesačný +1,45%	21.01.2023	2 628 197	2 864 418
Spotrebný úver - 4	EUR	Priemer 1,29 %	24.09.2022	0	10 009
Spotrebný úver - 5	EUR	Priemer 1,29 %	24.09.2022	0	9 697
Spotrebný úver - 6	EUR	Priemer 1,51 %	03.11.2023	16 981	34 929
Spotrebný úver - 7	EUR	Priemer 1,53 %	24.02.2023	1 968	13 578

➤ *Informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 770	6 744
Časové rozlíšenie audit ročnej účtovej závierky	6 500	6 500
Časové rozlíšenie úrokov z leasingov	270	124
Časové rozlíšenie stiahnuté poplatky banky za vedenie účtov za rok 2021 v roku 2022 - BO, za rok 2020 v roku 2021 - PO		5
Reklamácia odberateľa – predpis nároku na úhradu nákladov spojených s reklamáciou	0	0
Budúca zľava z nájmu	0	115
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	313 082	233 333
Dotácia NFP	313 082	233 333

INFORMÁCIE O MAJETKU PRENAJATOM FORMOU FINANČNÉHO NÁJMU U NÁJOMCU:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	76 192	160 847	0	51 491	83 018	0
Finančný náklad	5 032	5 755	0	3 690	2 828	0
Spolu	81 224	166 602	0	55 181	85 846	0

INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI Z PRÍJMOV:

- *Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením:*

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:	166 153	x	x	59 995	x	x
teoretická daň	X	34 892	21	X	12 599	21
Daňovo neuznané náklady	21 203	4 453	21	853 555	179 247	21
Výnosy nepodliehajúce dani	196 147	41 191	21	911 203	191 353	21
Umorenie daňovej straty		0	21	-2 347	493	21
Spolu	-8 791	-1 846	21	0	0	21
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	35 249	21	x	16 080	21
Celková daň z príjmov	x	35 249	21	x	16 080	21

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**➤ *Informácie o tržbách, čistom obrate:*

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - vlastné výrobky		Typ výrobkov, tovarov, služieb - tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb - 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
Domáci trh	1 747 931	2 370 241	3 340 316	2 642 027	31 998	17 608
Trh EÚ	10 951 554	11 781 300	4 068	0	14 567	7 107
Vývoz	5 213 773	593 764	0	0	437 992	106 520
Spolu	17 913 258	14 745 305	3 344 384	2 642 027	484 557	131 235

➤ *Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
a	Konečný zostatok B	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 234 641	1 012 446	1 369 996	222 195	-357 550
Výrobky	2 184 084	2 011 954	1 610 809	172 130	401 145
Spolu	3 418 725	3 024 400	2 980 805	394 325	43 595
Manká a škody	x	x	x	0	-110
Výdaj výrobkov do spotreby ako drobný hmotný majetok	x	x	x	-18 731	-34 930
Iné –	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	375 594	8 555

- *Opis významných položiek pri aktivácii nákladov a opis ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku – vývoj	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	410 043	896 261
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu z toho:	295 869	25 906
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	189 000	0
Tržby z predaja materiálu	106 869	25 906
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: z toho	114 174	870 355
Rozpustenie dotácií a spätného leasingu	30 253	29 899
Dotácie a úľavy na zmiernenie dopadov COVID - 19	1 500	758 131
Dotácie a príspevky na duálne vzdelávanie	10 160	8 720
Dotácie na energie	39 648	0
Finančná kompenzácia nákladov	1 281	15 007
Prijaté náhrady za poistné udalosti	18 819	5 020
Výnosy za odpísané pohľadávky v minulosti	0	952
Výnosy za odpísané pohľadávky – postúpené pohľadávky	2 419	47 611
Ostatné	10 094	5 015

- *Informácie o významných položkách finančných výnosov a celkovej sume kurzových rozdielov:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	669	541
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	669	541
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	426	538
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky z vkladov na BÚ		
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek		
Finančný bonus		

- *Informácie o osobných nákladoch:*

Položka	Bežné účtovné obdobie v €	Predchádzajúce účtovné obdobie v €
Mzdové náklady:	4 602 626	4 162 489
z toho mzdy	5 022 413	4 172 881

z toho rezerva na nevyčerpané dovolenky	-419 787	-10 392
Odmena za výkon funkcie člena dozornej rady a predstavenstva:	157 840	102 795
Zákonné sociálne poistenie:	1 634 154	1 473 774
z toho sociálne zabezpečenie	1 322 011	1 058 961
z toho zdravotné poistenie	459 908	418 471
z toho rezerva na sociálne poistenie za nevyčerpané dovolenky	-147 765	-3 658
Zákonné sociálne náklady:	298 277	239 438
z toho povinný príspevok zamestnávateľa do sociálneho fondu	39 465	21 411
z toho príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov	182 653	160 288
z toho náhrada zamestnancom počas práceneschopnosti (10 dní)	48 476	32 367
z toho vyplatené odchodné	3 443	10 697
z toho zdravotná starostlivosť a rekreačné poukazy	22 291	11 845
z toho testovanie zamestnancov - COVID	1 949	2 830

- *Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát, opis a celková suma nákladov za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou, uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 324 985	1 626 076
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 500	6 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	6 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 318 485	1 619 576
Opravy dodávateľským spôsobom	393 443	323 245
Nájomné platené právnickým osobám	588 847	514 545
Doprava	761 658	296 084
Cestovné	120 655	96 484
Montáž nábytku	117 626	75 539
Náklady na propagáciu - reklamu	106 164	82 242

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 950	61 558
Manká a škody	1 000	110
DPH – daň zaplatená v inom členskom štáte	217	154
Náklady na reklamácie	0	0
Technické zhodnotenie do 1 700 €	0	0
Pokuty a penále	270	2 492
Odpis pohľadávky (postúpenie pohľadávky)	8 354	58 783
Finančné náklady, z toho:	216 797	217 248
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>721</i>	<i>782</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	109	41
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>154 304</i>	<i>145 412</i>
Poistné	128 429	123 651
Bankové poplatky	25 875	21 761

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- *Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.*

Čl. VII

- *Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:*

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
TORYSA, a. s.	Nákup služieb	348 000	337 750
	Stav záväzku k 31.12.	0	34 440
TORYSA, a. s.	Poskytnutie služieb	1 200	1 200
	Stav pohľadávky k 31.12.	120	0
Torysa plus, s. r. o.	Poskytnutie služby	1 800	1 800
	Stav pohľadávky k 31.12.	180	0
Torysa plus, s. r. o.	Nákup služieb	250 121	207 853
	Stav záväzku k 31.12.	8 532	6 250
Torysa plus, s. r. o.	Nákup materiálu	975	915
	Stav záväzku k 31.12.	162	0

Torysa plus, s. r. o.	Predaj materiálu	0	0
	Stav pohľadávky k 31.12.	0	0
Akcionár – pôžička	Prijatá pôžička – istina	300 000	37 500
	Splatenie istiny	300 000	37 500
	Stav záväzku k 31.12.	0	0
Akcionár - úroky	Pôžička – nákladové úroky	7 486	129
	Stav záväzku k 31.12.	0	0

- *Výška priznaných odmien za účtovné obdobie za výkon funkcie člena dozornej rady a za výkon funkcie člena predstavenstva bola vo výške – 157 840 €*

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Vlastné imanie SPOLU	8 690 265				8 821 169
Základné imanie	4 226 200				4 226 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	430 000				430 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	960 000				960 000
Nerozdelený zisk min. rokov	3 030 150	43 915			3 074 065
Neuhradená strata min. rokov					

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	43 915	130 904		43 915	130 904
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Vlastné imanie SPOLU	8 832 799				8 690 265
Základné imanie	4 226 200				4 226 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	430 000				430 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	960 000				960 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 513 514		483 364		3 030 150
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-296 915	43 915		296 915	43 915
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

➤ *Prehľad peňažných tokov použitím 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 (+/-)	166 153	59 995
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>	1 021 421	787 687
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	778 214	779 778
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 (+/-)	66 699	-14 050
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	11 467	-15 667
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	103 298	-33 206
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	61 772	71 055
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-134	-229
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	105	6

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
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 (+/-)		
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 a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-662 997	179 822
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-47 902	-111 011
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	377 943	111 116
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-993 038	179 717
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<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>	358 424	967 509
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
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 (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	358 424	967 509

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	524 577	1 027 504
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-624	-1 643
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-179 791	-604 972
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 (+)	0	0
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-180 415	-606 615
	Peňažné toky z finančnej činnosti	0	-186 450
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)		
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 (-)	0	-186 450
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>	-285 485	-2 508
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 (+)		92 243
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 (-)	-285 485	-57 251
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	300 000	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-300 000	-37 500

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)	-61 772	-71 702
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 (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-347 257	-260 660
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-3 095	160 229
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	190 904	30 452

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	na začiatku účtovného obdobia (+/-)		
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	187 809	190 681
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	29	223
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	187 838	190 904