



➤ *Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	302,83	323,44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	260	333
počet vedúcich zamestnancov	65	73

## Čl. II

### Informácie o prijatých postupoch

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

Energetická kríza, ktorá postihla celú EÚ vrátane Slovenska v roku 2022, už v roku 2023 bola miernejšia, nakoľko ceny energií klesli a sa relatívne ustálili, avšak úroveň ustálených cien bola stále niekoľkonásobne vyššia ako úroveň cien pred energetickou krízou. Firma SANAS, a. s. rozhodla investovať do projektu fotovoltaiického zariadenia pre vlastnú spotrebu- lokálny zdroj o výkone 499,5 kWp s čiastočným financovaním EÚ vo forme nenávratného finančného príspevku. Práve týmto krokom chce firma predovšetkým využívať pri svojej výrobe aj zelenú energiu z obnoviteľných zdrojov – slnečnej energie, znížiť energetické náklady pri výrobe a tiež si zabezpečiť aspoň čiastočne energetickú nezávislosť a alternatívu výrobného zdroja energie.

Napriek tomu, že konflikt na Ukrajine pokračoval aj v roku 2023, nemal priame negatívne dopady na našu spoločnosť. Firma SANAS, a.s. aktuálne nemá odberateľov z Ukrajiny. Dodávky niekoľkých komponentov vstupných materiálov dokážeme v prípade potreby alternatívne nahradiť inými dodávateľmi z krajín EÚ. 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 2023, možné dopady v roku 2024 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) Záväzky 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) Aj v roku 2023 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 2023 firma SANAS, a.s. prijala dotáciu na tento účel v celkovej sume 14 601,64 € - účtuje o tom na účte 648 113.
- b) V roku 2023 dostala firma dotáciu v súvislosti s duálnym vzdelávaním, na úhradu nákladov vynaložených na študentov, ktorí sú zahrnutí v projekte duálneho vzdelávania. Na tento účel firma dostala dotáciu vo výške 11 180 € - účtuje sa o tom na účte 648 006.

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

### Čl. III

#### Informácie , ktoré vysvetľujú a dopĺňujú 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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 310	271 642				0		312 952
Prírastky	0	186 902				192 994		379 896
Úbytky	0	0				186 902		186 902
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	458 544	0	0	0	6 092	0	505 946
<b>Oprávk</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 310	239 981				0		281 291
Prírastky	0	13 418						13 418
Úbytky	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	253 399	0	0	0	0	0	294 709
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 661	0	0	0	0	0	31 661
Stav na konci účtovného obdobia	0	205 145	0	0	0	6 092	0	211 237

b) *Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Oprávky</b>								
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
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
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

*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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 803	2 648 346	19 103 191			64 635	87 390		21 995 365
Prírastky	0	0	36 817			3 641	337 786		378 244
Úbytky	0	15 272	22 255			0	40 459		77 986
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	2 633 074	19 117 753	0	0	68 277	384 717	0	22 295 624
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 251 793	14 885 490			58 695			17 195 978
Prírastky		34 563	700 633			2 790			737 986
Úbytky		15 272	22 254			0			37 526
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 271 084	15 563 869	0	0	61 485		0	17 896 438
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 803	396 553	4 217 701	0	0	5 940	87 390	0	4 799 387
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	361 990	3 553 884	0	0	6 792	384 717	0	4 399 186

## b) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
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
<b>Oprávky</b>									
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
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
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

- 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
<b>Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo</b>	
- Stavba na 2024/14 – administratívna budova	33 594 €
<b>Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:</b>	
Pozemok: 2020/6 – právo vstupu, prejazdu a prechodu po pozemku, ktorý predstavuje prístupovú komunikáciu k stavbe, na ktoré je zriadené záložné právo - 85 m2	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	7 395 817
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-----

➤ *Informácia o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:*

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	23 276	22 042			45 318
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>23 276</b>	<b>22 042</b>			<b>45 318</b>

➤ *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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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 daňová pohľadávka	165 056		165 056
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>165 056</b>		<b>165 056</b>

<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	623 479	404 371	1 027 850
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	160 053		160 053
Iné pohľadávky	6 291		6 291
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>789 823</b>	<b>404 371</b>	<b>1 194 194</b>
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	
Pohľadávky po lehote splatnosti	404 371	185 901	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	789 823	940 976	
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 191 194</b>	<b>1 126 877</b>	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

➤ *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	1 027 850
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 2023 – výdavky / sumy podľa §17 ods. 19 zákona o dani z príjmov, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia 2023. Tieto položky budú odpočítateľnou položkou v daňovom priznaní k dani z príjmov PO za zdaňovacie obdobie 2024.
- 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, tiež v roku 2022 a zároveň ani v roku 2023 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. Účtovná jednotka, si v roku 2023 neuplatnila možnosť umoriť stratu roku 2022, preto zostala daňová pohľadávka nezmenená.
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani k daňovej strate, ktorá je vznikla v roku 2023, 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	12 912	12 227
Bežné bankové účty	87 365	171 413
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	2 395	4 198
<b>Spolu</b>	<b>102 672</b>	<b>187 838</b>

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>52 680</b>	<b>51 766</b>
Poistné	32 940	31 956
Služby a licencie výpočtovej techniky	10 061	10 502
Nájomné	9 679	9 308
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>5 633</b>	<b>7 213</b>
- Množstevný a kvalitatívny bonus za odber za daný rok	4 797	5 090
- Poistné plnenie pri poistnej udalosti , vrátenie nespotrebovaného poistného		
- Reklamovaný tovar, dobropis vystavený až v ďalšom roku		
- Ostatné príjmy	836	2 123

### **k PASÍVAM SÚVAHY:**

➤ *Opis základného imania:*

- Základné imanie spoločnosti k 31.12.2023 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
<b>Účtovný zisk</b>	<b>130 904</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	130 904
Úhrada straty zápočtom z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, akcionármi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých období	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>130 904</b>

➤ *Informácie o rezervách:*

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	387 940	351 564	387 940		351 564
Na nevyčerpané dovolenky	286 938	258 123	286 938		258 123
Na soc. zabezpečenie dovoleniek	101 002	93 441	101 002		93 441
Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	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

➤ *Informácie o záväzkoch:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	54 371	18 309
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 484 272	2 169 759
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 538 643</b>	<b>2 188 068</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	181 385	423 354
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>181 385</b>	<b>423 354</b>

➤ *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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>142 297</b>	<b>141 221</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 672	39 465
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>38 672</b>	<b>39 465</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>96 355</b>	<b>38 389</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>84 614</b>	<b>142 297</b>

➤ *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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Kontokorentný úver - 1	EUR	EURIBOR 1-mesačný +1,45%	15.02.2024	3 381 533	2 628 197
Spotrebný úver - 4	EUR	Priemer 1,29 %	24.09.2022	0	0
Spotrebný úver - 5	EUR	Priemer 1,29 %	24.09.2022	0	0
Spotrebný úver - 6	EUR	Priemer 1,51 %	03.11.2023	0	16 981
Spotrebný úver - 7	EUR	Priemer 1,53 %	24.02.2023	0	1 968

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>6 686</b>	<b>6 770</b>

Časové rozlíšenie audit ročnej účtovej závierky	6 500	6 500
Časové rozlíšenie úrokov z leasingov	186	270
Časové rozlíšenie stiahnuté poplatky banky za vedenie účtov za rok 2021 v roku 2022 - BO, za rok 2020 v roku 2021 - PO		
Reklamácia odberateľa – predpis nároku na úhradu nákladov spojených s reklamáciou	0	0
Budúca zľava z nájmu	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>276 888</b>	<b>313 082</b>
Dotácia NFP	276 888	313 082

**INFORMÁCIE O MAJETKU PRENAJATOM FORMOU FINANČNÉHO NÁJMU U NÁJOMCU:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	64 076	96 771	0	76 192	160 847	0
Finančný náklad	3 174	2 581	0	5 032	5 755	0
<b>Spolu</b>	<b>67 250</b>	<b>99 352</b>	<b>0</b>	<b>81 224</b>	<b>166 602</b>	<b>0</b>

**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:	- 1 361 977	x	x	166 153	x	x
teoretická daň	X	-286 015	21	X	34 892	21
Daňovo neuznané náklady	402 398	84 503	21	21 203	4 453	21
Výnosy nepodliehajúce dani	53 962	11 332	21	196 147	41 191	21
Umorenie daňovej straty		0	21		0	21
Spolu	- 1 013 541	-212 844	21	-8 791	-1 846	21
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	-285 266	21	x	35 249	21
Celková daň z príjmov	x	-285 266	21	x	35 249	21

#### Čl. IV

#### Informácie , ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

➤ *Informácie o tržbách, čistom obrate:*

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb - vlastné výroby		Typ výrobkov, tovarov, služieb - tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb - služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Domáci trh	1 462 781	1 747 931	3 075 010	3 340 316	25 608	31 998
Trh EÚ	8 862 066	10 951 554	34 880	4 068	34 399	14 567
Vývoz	3 199 932	5 213 773	0	0	215 918	437 992
<b>Spolu</b>	<b>13 524 779</b>	<b>17 913 258</b>	<b>3 109 890</b>	<b>3 344 384</b>	<b>275 925</b>	<b>484 557</b>

➤ *Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:*

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok B	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 201 071	1 234 641	1 012 446	-33 570	222 195
Výrobky	1 790 261	2 184 084	2 011 954	-393 823	172 130
<b>Spolu</b>	<b>2 991 332</b>	<b>3 418 725</b>	<b>3 024 400</b>	<b>-427 393</b>	<b>394 325</b>
Manká a škody	x	x	x	0	0
Výdaj výrobkov do spotreby ako drobný hmotný majetok	x	x	x	-21 033	-18 731
Iné –	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-448 426</b>	<b>375 594</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku – vývoj	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>316 615</b>	<b>410 043</b>
<b>Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu z toho:</b>	<b>118 673</b>	<b>295 869</b>
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	13 818	189 000
Tržby z predaja materiálu	104 855	106 869
<b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: z toho</b>	<b>197 942</b>	<b>114 174</b>
Rozpustenie dotácií, spätného leasingu a RP cez MIRRI	36 194	30 253
Dotácie a príspevky na duálne vzdelávanie	11 180	10 160
Dotácie na energie	14 602	39 648
Finančná kompenzácia nákladov	1 710	1 281
Prijaté náhrady za poistné udalosti	75 253	18 819
Skonto za skoršie úhrady, obratový bonus	56 207	0
Výnosy za odpísané pohľadávky v minulosti	0	<b>0</b>
Výnosy za odpísané pohľadávky – postúpené pohľadávky	0	2 419
Ostatné	2 796	10 094

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	1 912	669
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	203	669
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	119	426
<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 €
<b>Mzdové náklady:</b>	<b>4 563 541</b>	<b>4 602 626</b>
z toho mzdy	5 038 216	5 022 413
z toho rezerva na nevyčerpané dovolenky	-474 675	-419 787
<b>Odmena za výkon funkcie člena dozornej rady a predstavenstva:</b>	<b>115 500</b>	<b>157 840</b>
<b>Zákonné sociálne poistenie:</b>	<b>1 620 442</b>	<b>1 634 154</b>
z toho sociálne zabezpečenie	1 326 353	1 322 011
z toho zdravotné poistenie	461 175	459 908
z toho rezerva na sociálne poistenie za nevyčerpané dovolenky	-167 086	-147 765
<b>Zákonné sociálne náklady:</b>	<b>325 993</b>	<b>298 277</b>
z toho povinný príspevok zamestnávateľa do sociálneho fondu	38 672	39 465
z toho príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov + študentov	206 569	182 653
z toho náhrada zamestnancom počas práceneschopnosti ( 10 dní)	42 585	48 476
z toho vyplatené odchodné	20 485	3 443
z toho zdravotná starostlivosť a rekreačné poukazy	17 588	22 291
z toho testovanie zamestnancov - COVID	0	1 949
z toho OSN – strava duálne vzdelávanie	94	0

➤ *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 auditorskou spoločnosťou, uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 210 662</b>	<b>2 324 985</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<b>6 500</b>	<b>6 500</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	6 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<b>2 204 162</b>	<b>2 318 485</b>
Opravy dodávateľským spôsobom	421 593	393 443
Nájomné platené právnickým osobám	590 315	588 847
Doprava	508 055	761 658
Cestovné	136 078	120 655
Montáž nábytku	126 406	117 626
Náklady na propagáciu - reklamu	165 243	106 164
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 039</b>	<b>9 950</b>
Manká a škody	196	1 000
DPH – daň zaplatená v inom členskom štáte	302	217
Náklady na reklamácie	0	0
Technické zhodnotenie do 1 700 €	0	0
Pokuty a penále	127	270
Odpis pohľadávky (postúpenie pohľadávky)	6 066	8 354
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>287 270</b>	<b>216 797</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<b>459</b>	<b>721</b>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	137	109
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<b>158 604</b>	<b>154 304</b>
Poistné	133 361	128 429
Bankové poplatky	25 243	25 875

## Čl. VI

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

- *Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.*

## ČI. 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 Stav záväzku k 31.12.	324 968 62 040	348 000 0
TORYSA, a. s.	Poskytnutie služieb Stav pohľadávky k 31.12.	1 200 120	1 200 120
TORYSA, a. s.	Predaj výrobkov Stav pohľadávky k 31.12.	7 530 0	0 0
TORYSA, a. s.	Predaj DHM Stav pohľadávky k 31.12.	6 735 0	0 0
Torysa plus, s. r. o.	Poskytnutie služby Stav pohľadávky k 31.12.	3 112 830	1 800 180
Torysa plus, s. r. o.	Nákup služieb Stav záväzku k 31.12.	321 867 8 283	250 121 8 532
Torysa plus, s. r. o.	Nákup materiálu Stav záväzku k 31.12.	1 162 0	975 162
Torysa plus, s. r. o.	Predaj materiálu Stav pohľadávky k 31.12.	0 0	0 0
Akcionár – pôžička	Prijatá pôžička – istina	0	300 000
	Splatenie istiny	0	300 000
	Stav záväzku k 31.12.	0	0
Akcionár - úroky	Pôžička – nákladové úroky	0	7 486
	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 – 115 500 €*

**Čl. IX**  
**Prehľad o pohybe vlastného imania**

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
<b>Vlastné imanie SPOLU</b>	<b>8 821 169</b>				<b>7 744 458</b>
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	3 074 065	130 904			3 204 969
Neuhradená strata min. rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	130 904		1 076 711	130 904	-1 076 711
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
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
<b>Vlastné imanie SPOLU</b>	<b>8 690 265</b>				<b>8 821 169</b>
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	3 030 150	43 915			3 074 065
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	43 915	130 904		43 915	130 904
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
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 361 977	166 153

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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>	814 156	1 021 421
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	731 294	778 214
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 (+/-)	-36 376	66 699
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	22 042	11 467
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-35 612	103 298
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	128 207	61 772
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 709	0
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-119	-134
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	137	105
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	6 292	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</i>	447 938	-662 997

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>prostriedkov 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 (-/+)	-67 318	-47 902
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-676 041	377 943
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 191 297	-993 038
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>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.)</b>	1 262 094	358 424
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 709	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 (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	1 263 803	358 424
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 (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	-98 174	524 577

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-192 994	-624
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-413 978	-179 791
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 (+)	13 818	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 (+)		
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-593 154</b>	<b>-180 415</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
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	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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>	734 387	-285 485
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 (+)	734 387	
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
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	300 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-300 000
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 (-)	-128 207	-61 772
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>606 180</b>	<b>-347 257</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-85 148</b>	<b>-3 095</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>187 838</b>	<b>190 904</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>102 690</b>	<b>187 809</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-18</b>	<b>29</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>102 672</b>	<b>187 838</b>