

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2024

individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2024 v celých eurách

Za obdobie: od 01.01.2024 do 31.12.2024

Bezprostredne predchádzajúce obdobie: do 01.01.2023 do 31.12.2023

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 : 18.11.2024

➤ *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	244,10	302,83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	236	260
počet vedúcich zamestnancov	61	65

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

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

Napriek tomu, že konflikt na Ukrajine pretrvával aj v roku 2024, 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 konfliktu na Ukrajine, na spoločnosť v roku 2024, možné dopady v roku 2025 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) **účetné odpisy:** Pri zaradení do odpisových skupín sa posudzuje samostatne každý DNaHM a doba odpisovania /účetné 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 2024 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 10 540 € - 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 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	Oceniiteľné 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	458 544				6 092		505 946
Prírastky	0	32 358				26 266		58 624
Úbytky	0	0				32 358		32 358
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	490 902	0	0	0	0	0	532 212
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 310	253 399				0		294 709
Prírastky	0	30 576						30 576
Úbytky	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	283 975	0	0	0	0	0	325 285
Opravné položky								
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	205 145	0	0	0	6 092	0	211 237
Stav na konci účtovného obdobia	0	206 927	0	0	0	0	0	206 927

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
Prvotné ocenenie								
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
Oprávky								
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
Opravné položky								
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
Zostatková hodnota								
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

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	2 633 074	19 117 753			68 277	384 717		22 295 624
Prírastky	0	0	573 979			1 640	288 737		864 356
Úbytky	0	0	157 931			0	575 619		733 550
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	2 633 074	19 533 801	0	0	69 917	97 835	0	22 426 430
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 271 084	15 563 869			61 485			17 896 438
Prírastky		27 553	671 540			2 897			701 990
Úbytky		0	157 931			0			157 931
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 298 637	16 077 478	0	0	64 382		0	18 440 497
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	361 990	3 553 884	0	0	6 792	384 717	0	4 399 186
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	334 437	3 456 323	0	0	5 535	97 835	0	3 985 933

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
Prvotné ocenenie									
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
Oprávky									
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
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	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

- *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	25 688 €
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 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	6 943 751
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	45 318		1 578	43 502	238
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	45 318		1 578	43 502
				238

➤ *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			
Odložená daňová pohľadávka	532 166		532 166
Dlhodobé pohľadávky spolu	532 166		532 166
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	665 243	355 680	1 020 923
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	128 954		128 954
Iné pohľadávky	6 152		6 152
Krátkodobé pohľadávky spolu	800 349	355 680	1 156 029

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	355 680	404 371
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	800 349	789 823
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 156 029	1 194 194
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	1 020 923
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 2024 – výdavky / sumy podľa §17 ods. 19 zákona o dani z príjmov, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia 2024. Tieto položky budú odpočítateľnou položkou v daňovom priznaní k dani z príjmov PO za zdaňovacie obdobie 2025.

- 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. Účtovná jednotka v roku 2021, tiež v roku 2022 a zároveň ani v roku 2023 neuplatnila možnosť umoriť stratu roku 2020. Nakoľko v roku 2025 sa zvyšuje sadzba dane z 21 % na 24 %, tak odložená daňová pohľadávka bola v roku 2024 navýšená o rozdiel zmeny sadzby dane.
- 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 a na základe zmeny sadzby dane z 21 % na 24 % bola daňová pohľadávka navýšená.
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani k daňovej strate, ktorá jej vznikla v roku 2023. Daňová strata nebola v roku 2024 umorená a kvôli zmene sadzby dane z 21 % na 24 % bola daňová pohľadávka navýšená.
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej hodnoty rozpustiť prijatú dotáciu . Tento rozdiel vznikol v dôsledku rozdielov medzi účtovnými a daňovými odpismi dlhodobého hmotného majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá. Dotácia sa rozpúšťa pomerom dotácie k obstarávacej cene majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá. Účtovná jednotka eviduje účtovný daňový odpisový plán dotácie.
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej daňovej pohľadávke, k daňovej strate, ktorá jej vznikla v roku 2024.

➤ *Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 621	12 912
Bežné bankové účty	134 127	87 365
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	4 797	2 395
Spolu	156 545	102 672

➤ *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:	60 868	52 680
Poistné	38 263	32 940
Služby a licencie výpočtovej techniky	12 368	10 061
Nájomné	10 237	9 679

Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 082	5 633
- Množstevný a kvalitatívny bonus za odber za daný rok	3 775	4 797
- Poistné plnenie pri poistnej udalosti , vrátenie nespotrebovaného poistného	7 248	
- Reklamovaný tovar, dobropis vystavený až v ďalšom roku	2 005	
- Ostatné príjmy	54	836

k PASÍVAM SÚVAHY:

- *Opis základného imania:*
 - Základné imanie spoločnosti k 31.12.2024 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 vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období:*

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	-1 076 711
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty zápočtom z nerozdeleného zisku minulých rokov	-1 076 711
Úhrada straty spoločníkmi, akcionármi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých období	
Iné	
Spolu	-1 076 711

➤ *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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	351 564	332 396	351 564		332 396
Na nevyčerpané dovolenky	258 123	244 051	258 123		244 051
Na soc. zabezpečenie dovoleniek	93 441	88 346	93 441		88 346
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:	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

➤ *Informácie o záväzkoch:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	293 742	54 371
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 857 884	1 484 272
Krátkodobé záväzky spolu	2 151 626	1 538 643
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	92 176	181 385
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	92 176	181 385

➤ *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
Začiatkový stav sociálneho fondu	84 614	142 297
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 557	38 672
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 557	38 672
Čerpanie sociálneho fondu	67 119	96 355
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 052	84 614

➤ *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%	15.02.2025	3 494 527	3 381 533

➤ *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:	6 622	6 686
Časové rozlíšenie audit ročnej účtovej závierky	6 500	6 500
Časové rozlíšenie úrokov z leasingov	122	186
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
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	286 410	276 888
Dotácia NFP	286 410	276 888

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	43 647	53 124	0	64 076	96 771	0
Finančný náklad	1 645	936	0	3 174	2 581	0
Spolu	45 292	54 060	0	67 250	99 352	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:	- 1 416 422	x	x	- 1 361 977	x	x
teoretická daň	X	-297 449	21	X	-286 015	21

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
Daňovo neuznané náklady	344 311	72 305	21	402 398	84 503	21
Výnosy nepodliehajúce dani	128 708	27 028	21	53 962	11 332	21
Umorenie daňovej straty		0	21		0	21
Spolu	- 1 200 819	-252 172	21	- 1 013 541	-212 844	21
Splatná daň z príjmov	x	3 840		x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	-367 110	24	x	-285 266	21
Celková daň z príjmov	x	-363 270		x	-285 266	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 výrobky		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	1 419 649	1 462 781	3 245 628	3 075 010	113 552	25 608
Trh EÚ	9 109 084	8 862 066	637	34 880	8 564	34 399
Vývoz	1 706 036	3 199 932	0	0	121 258	215 918
Spolu	12 234 769	13 524 779	3 246 265	3 109 890	243 374	275 925

➤ *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	1 289 613	1 201 071	1 234 641	88 542	-33 570
Výrobky	1 648 990	1 790 261	2 184 084	-141 271	-393 823
Spolu	2 938 603	2 991 332	3 418 725	-52 729	-427 393
Manká a škody	x	x	x	0	0
Výdaj výrobkov do spotreby ako drobný hmotný majetok	x	x	x	-8 520	-21 033
Iné –	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-61 249	-448 426

➤ *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:	228 175	316 615
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu z toho:	88 123	118 673
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	25 000	13 818
Tržby z predaja materiálu	63 123	104 855
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: z toho	140 052	197 942
Rozpustenie dotácií, spätného leasingu a RP cez MIRRI	52 465	36 194
Dotácie a príspevky na duálne vzdelávanie	10 540	11 180
Dotácie na energie	0	14 602
Finančná kompenzácia nákladov	11 972	1 710
Prijaté náhrady za poistné udalosti	11 066	75 253
Skonto za skoršie úhrady, obratový bonus	39 874	56 207
Výnosy za odpísané záväzky v minulosti	12 712	0
Ostatné	1 423	2 796

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	9	1 912
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	9	203
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	119
<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:	4 200 476	4 563 541
z toho mzdy	4 609 866	5 038 216
z toho rezerva na nevyčerpané dovolenky	-409 390	-474 675
Odmena za výkon funkcie člena dozornej rady a predstavenstva:	136 125	115 500
Zákonné sociálne poistenie:	1 532 255	1 620 442
z toho sociálne zabezpečenie	1 212 924	1 326 353
z toho zdravotné poistenie	467 530	461 175
z toho rezerva na sociálne poistenie za nevyčerpané dovolenky	-148 199	-167 086
Zákonné sociálne náklady:	258 129	325 993
z toho povinný príspevok zamestnávateľa do sociálneho fondu	21 557	38 672
z toho príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov + študentov	189 457	206 569
z toho náhrada zamestnancom počas práceneschopnosti (10 dní)	20 402	42 585
z toho vyplatené odchodné	11 939	20 485
z toho zdravotná starostlivosť a rekreačné poukazy	14 231	17 588
z toho testovanie zamestnancov - COVID	0	0
z toho OSN – strava duálne vzdelávanie	543	94

➤ *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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 915 759	2 210 662
<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		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 909 259	2 204 162
Opravy dodávateľským spôsobom	426 269	421 593
Nájomné platené právnickým osobám	616 755	590 315
Doprava	284 850	508 055
Cestovné	117 901	136 078
Montáž nábytku	173 755	126 406
Náklady na propagáciu - reklamu	122 626	165 243
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	95 973	7 039
Manká a škody	0	196
DPH – daň zaplatená v inom členskom štáte	204	302
Náklady na reklamácie	0	0
Technické zhodnotenie do 1 700 €	0	0
Pokuty a penále	116	127
Odpis pohľadávky (postúpenie pohľadávky)	95 608	6 066
Finančné náklady, z toho:	347 151	287 270
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	264	459
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	193	137
Nákladové úroky	180 804	128 207
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	166 083	158 604
Poistné	135 768	133 361
Bankové poplatky	23 366	25 243
Manká a škody	6 949	0

Čl. VI

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

- *Po 31. decembri 2024 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	310 000	324 968
	Stav záväzku k 31.12.	90 840	62 040
TORYSA, a. s.	Poskytnutie služieb	1 200	1 200
	Stav pohľadávky k 31.12.	0	120
TORYSA, a. s.	Predaj výrobkov	0	7 530
	Stav pohľadávky k 31.12.	0	0
TORYSA, a. s.	Predaj DHM	0	6 735
	Stav pohľadávky k 31.12.	0	0
Torysa plus, s. r. o.	Poskytnutie služby	2 978	3 112
	Stav pohľadávky k 31.12.	578	830
Torysa plus, s. r. o.	Nákup služieb	269 303	321 867
	Stav záväzku k 31.12.	6 347	8 283
Torysa plus, s. r. o.	Nákup materiálu	0	1 162
	Stav záväzku k 31.12.	0	0
Torysa plus, s. r. o.	Predaj materiálu	20	0
	Stav pohľadávky k 31.12.	20	0
Torysa plus, s. r. o.	Predaj tovaru	1 453	0
	Stav pohľadávky k 31.12.	357	0
Torysa plus, s. r. o.	Predaj zásob vlastnej výroby	1 380	0
	Stav pohľadávky k 31.12.	687	0
Aktionár – pôžička	Prijatá pôžička – istina	0	0
	Splatenie istiny	0	0
	Stav záväzku k 31.12.	0	0
Aktionár - úroky	Pôžička – nákladové úroky	0	0
	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 – 136 125 €*

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie SPOLU	7 744 458				6 328 036
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	3 204 969		1 076 711		2 128 258
Neuhradená strata min. rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 076 711		1 053 152	1 076 711	-1 053 152
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
Vlastné imanie SPOLU	8 821 169				7 744 458
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	3 074 065	130 904			3 204 969
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	130 904		1 076 711	130 904	-1 076 711
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 (+/-)	-1 416 422	-1 361 977
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>	818 004	814 156
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	732 566	731 294
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 (+/-)	-19 167	-36 376
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-45 080	22 042
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6 179	-35 612
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	180 804	128 207
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-1 709
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-10	-119
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	70	137
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-25 000	6 292

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného 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>	1 074 240	447 938
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	38 166	-67 318
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-584 008	-676 041
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	452 066	1 191 297
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>	1 892 244	1 262 094
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	1 709
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>	1 892 244	1 263 803
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	475 822	-98 174
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-26 266	-192 994
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-352 813	-413 978
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 (+)	25 000	13 818
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-354 079	-593 154
	Peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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
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>	112 994	734 387
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 (+)	112 994	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 (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)	-180 804	-128 207
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.)	-67 810	606 180
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	53 933	-85 148
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	102 672	187 838
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	156 605	102 690

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-60	-18
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	156 545	102 672