

➤ *Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	258,45	244,10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	272	236
počet vedúcich zamestnancov	72	61

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 2025, 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 na nás negatívne dotýkajú vo zvýšených cenách vstupných surovín a materiálov.

Spoločnosť posúdila možné dopady vojnového konfliktu na Ukrajine, opatrení súvisiacich s konsolidáciou verejných financií v Slovenskej republike v roku 2025, ako aj ďalších globálnych geopolitických konfliktov na svoju činnosť. Tieto faktory majú nepriaznivý vplyv najmä na rast cien vstupov a celkovú ekonomickú situáciu od začiatku roka 2026. Zároveň spoločnosť zaznamenáva oslabenie spotrebiteľského dopytu a nižšiu ochotu zákazníkov realizovať nákupy na domácom aj zahraničných trhoch. Predpokladáme, že všetky tieto dopady 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 2025 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 8 211,00 € - 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	Oceneniteľné 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	490 902				0		532 212
Prírastky	0	1 980				1 980		3 960
Úbytky	0	0				1 980		1 980
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	492 882	0	0	0	0	0	534 192
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 310	283 975				0		325 285
Prírastky	0	31 328						31 328
Úbytky	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	315 303	0	0	0	0	0	356 613
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	206 927	0	0	0	0	0	206 927
Stav na konci účtovného obdobia	0	177 579	0	0	0	0	0	177 579

b) *Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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

*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	19 533 801			69 918	97 835		22 426 431
Prírastky	0	0	118 060			0	127 050		245 110
Úbytky	0	0	1 457 045			0	118 060		1 575 105
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	2 633 074	18 194 816	0	0	69 918	106 825	0	21 096 436
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 298 637	16 077 478	0	0	64 382			18 440 497
Prírastky		27 553	756 425			1 722			785 700
Úbytky		0	1 457 045			0			1 457 045
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 326 190	15 376 858	0	0	66 104		0	17 769 152
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	334 437	3 456 323	0	0	5 536	97 835	0	3 985 934
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	306 884	2 817 958	0	0	3 814	106 825	0	3 327 284

b) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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

- 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	20 945€
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	6 422 973
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	238	195			433
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	238	195			433

➤ *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	503 838		503 838
Dlhodobé pohľadávky spolu	503 838		503 838

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	853 977	202 435	1 056 412
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	147 345		147 345
Iné pohľadávky	17 149		17 149
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 018 471	202 435	1 220 906

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	202 435	355 680
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 018 471	800 349
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 220 906	1 156 029
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	1 056 412
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 2025 – výdavky / sumy podľa §17 ods. 19 zákona o dani z príjmov, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia 2025. Tieto položky budú odpočítateľnou položkou v daňovom priznaní k dani z príjmov PO za zdaňovacie obdobie 2026.
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani k daňovej strate, ktorá jej vznikla v roku 2023. Daňová strata nebola v roku 2024 umorená, ale v roku 2025 bola umorená vo výške 277 892,27 €. Ku zostatku daňovej straty bola prepočítaná aktuálna výška daňovej pohľadávky.
- 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. V roku 2025 nebola umorovaná.

➤ *Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	29 272	17 621
Bežné bankové účty	246 573	134 127
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	1 685	4 797
Spolu	277 530	156 545

➤ *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:	51 534	60 868
Poistné	26 456	38 263

Služby a licencie výpočtovej techniky	15 099	12 368
Nájomné	9 979	10 237
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 814	13 082
- Množstevný a kvalitatívny bonus za odber za daný rok	1 545	3 775
- Poistné plnenie pri poistnej udalosti, vrátenie nespotrebovaného poistného	0	7 248
- Reklamovaný tovar, dobropis vystavený až v ďalšom roku	1 269	2 005
- Ostatné príjmy		54

k PASÍVAM SÚVAHY:

➤ *Opis základného imania:*

- Základné imanie spoločnosti k 31.12.2025 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, resp. vysporiadanie straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:*

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 053 152
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	-1 053 152
Úhrada straty spoločníkmi, akcionármi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých období	
Iné	
Spolu	-1 053 152

➤ *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:	332 396	409 816	329 000	3 396	409 816
Na nevyčerpané dovolenky	244 051	300 893	241 557	2 494	300 893
Na soc. zabezpečenie dovoleniek	88 346	108 923	87 443	903	108 923
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:	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

➤ *Informácie o záväzkoch:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	17 017	293 742
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 355 488	1 857 884
Krátkodobé záväzky spolu	1 372 505	2 151 626
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	27 143	92 176
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	27 143	92 176

➤ *Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	39 052	84 614
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 100	21 557
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 100	21 557
Čerpanie sociálneho fondu	52 980	67 119
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 172	39 052

➤ *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 +1,95%	15.02.2026	3 331 920	3 494 527

➤ *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:	7 680	6 622
Časové rozlíšenie audit ročnej účtovej závierky	6 500	6 500
Časové rozlíšenie úrokov z leasingov	71	122
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
Ostatné výdavky	1 109	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	233 774	286 410
Dotácia, NFP	233 774	286 410

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	35 153	17 971	0	43 647	53 124	0
Finančný náklad	820	116	0	1 645	936	0
Spolu	35 973	18 087	0	45 292	54 060	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	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	125 649	x	x	- 1 416 422	x	x
teoretická daň	X	30 156	24	X	-297 449	21
Daňovo neuznané náklady	576 877	138 450	24	344 311	72 305	21

Výnosy nepodliehajúce dani	133 927	32 142	24	128 708	27 028	21
Umorenie daňovej straty	568 599	136 464	24		0	21
Spolu	0	0	24	- 1 200 819	-252 172	21
Splatná daň z príjmov	x	3 840		x	3 840	
Odložená daň z príjmov	x	28 328	24	x	-367 110	24
Celková daň z príjmov	x	32 168		x	-363 270	

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	2 115 401	1 419 649	2 269 862	3 245 628	136 287	113 552
Trh EÚ	10 995 604	9 109 084	13 909	637	1 653	8 564
Vývoz	3 472 238	1 706 036	0	0	254 438	121 258
Spolu	16 583 243	12 234 769	2 283 771	3 246 265	392 378	243 374

➤ *Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 211 143	1 289 613	1 201 071	-78 470	88 542
Výrobky	1 439 930	1 648 990	1 790 261	-209 060	-141 271
Spolu	2 651 073	2 938 603	2 991 332	-287 530	-52 729

Manká a škody	x	x	x	84 938	0
Výdaj výrobkov do spotreby ako drobný hmotný majetok	x	x	x	-7 767	-8 520
Iné –	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-210 359	-61 249

➤ *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:	1 258 743	1 618 649
Aktivácia vyrobeného tovaru pre predajne	1 258 743	1 618 649
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	319 170	228 175
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu z toho:	120 282	88 123
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	50 350	25 000
Tržby z predaja materiálu	69 932	63 123
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: z toho	198 888	140 052
Rozpustenie dotácií, spätného leasingu a RP cez MIRRI	52 636	52 465
Dotácie a príspevky na duálne vzdelávanie	8 211	10 540
Dotácie na energie	0	0
Finančná kompenzácia nákladov	79 466	11 972
Prijaté náhrady za poistné udalosti	14 306	11 066
Skonto za skoršie úhrady, obratový bonus	32 322	39 874
Výnosy za odpísané záväzky v minulosti	3 065	12 712
Ostatné	8 882	1 423

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	362	9
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	362	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	353	9
<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:	4 543 942	4 200 476
z toho mzdy	4 943 370	4 609 866
z toho rezerva na nevyčerpané dovolenky	-399 428	-409 390
Odmena za výkon funkcie člena dozornej rady a predstavenstva:	123 624	136 125
Zákonné sociálne poistenie:	1 666 870	1 532 255
z toho sociálne zabezpečenie	1 319 129	1 212 924
z toho zdravotné poistenie	492 334	467 530
z toho rezerva na sociálne poistenie za nevyčerpané dovolenky	-144 593	-148 199
Zákonné sociálne náklady:	289 620	258 129
z toho povinný príspevok zamestnávateľa do sociálneho fondu	23 100	21 557
z toho príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov + študentov	217 249	189 457
z toho náhrada zamestnancom počas práceneschopnosti (10 dní)	29 625	20 402
z toho vyplatené odchodné	0	11 939
z toho zdravotná starostlivosť a rekreačné poukazy	19 069	14 231
z toho testovanie zamestnancov - COVID	0	0
z toho OSN – strava duálne vzdelávanie	577	543

➤ *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 audítorm alebo audítorskou spoločnosťou:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 070 362	1 915 759
<i>Náklady voči audítorm, 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>	2 063 862	1 909 259
Opravy dodávateľským spôsobom	501 217	426 269

Nájomné platené právnickým osobám	592 495	616 755
Doprava	383 091	284 850
Cestovné	92 829	117 901
Montáž nábytku	230 997	173 755
Náklady na propagáciu - reklamu	115 857	122 626
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	86 378	95 973
Manká a škody	85 532	0
DPH – daň zaplatená v inom členskom štáte	246	204
Náklady na reklamácie	577	0
Technické zhodnotenie do 1 700 €	0	0
Pokuty a penále	8	116
Odpis pohľadávky (postúpenie pohľadávky)	0	95 608
Finančné náklady, z toho:	331 761	347 151
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	82	264
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	193
Nákladové úroky	151 418	180 804
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>180 261</i>	<i>166 083</i>
Poistné	153 425	135 768
Bankové poplatky	26 836	23 366
Manká a škody	0	6 949

Čl. VI

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

- *Po 31. decembri 2025 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	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
TORYSA, a. s.	Nákup služieb	300 000	310 000
	Stav záväzku k 31.12.	0	90 840
TORYSA, a. s.	Poskytnutie služieb	1 200	1 200
	Stav pohľadávky k 31.12.	123	0

TORYSA, a. s.	Predaj výrobkov Stav pohľadávky k 31.12.	0	0
TORYSA, a. s.	Predaj DHM Stav pohľadávky k 31.12.	0 0	0 0
Torysa plus, s. r. o.	Poskytnutie služby Stav pohľadávky k 31.12.	3 205 0	2 978 578
Torysa plus, s. r. o.	Nákup služieb Stav záväzku k 31.12.	289 008 11 460	269 303 6 347
Torysa plus, s. r. o.	Nákup materiálu Stav záväzku k 31.12.	0 0	0 0
Torysa plus, s. r. o.	Predaj materiálu Stav pohľadávky k 31.12.	0 0	20 20
Torysa plus, s. r. o.	Predaj tovaru Stav pohľadávky k 31.12.	357 0	1 453 357
Torysa plus, s. r. o.	Predaj zásob vlastnej výroby Stav pohľadávky k 31.12.	2 080 0	1 380 687
Akcionár – pôžička	Prijatá pôžička – istina Splatenie istiny Stav záväzku k 31.12.	0 0 0	0 0 0
Akcionár - úroky	Pôžička – nákladové úroky Stav záväzku k 31.12.	0 0	0 0

- *Výška priznaných odmien za účtovné obdobie za výkon funkcie člena dozornej rady a za výkon funkcie člena predstavenstva bola vo výške – 123 624 €*

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	6 691 306				6 601 187
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		183 600		776 400
Nerozdelený zisk min. rokov	2 128 258		1 053 152		1 075 106
Neuhradená strata min. rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 053 152	93 481		1 053 152	93 481
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	7 744 458				6 691 306
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	-1 053 152
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 (+/-)	125 649	-1 416 422
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>	963 644	818 004
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	686 728	732 566
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 (+/-)	77 420	-19 167
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	196	-45 080
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-31 977	-6 179

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	151 418	180 804
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 (-)	-124	-10
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	33	70
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	79 950	-25 000
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>	-344 606	1 074 240
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-64 878	38 166
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-800 506	-584 008
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	520 778	452 066
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	619 038	1 892 244
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)	-183 600	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	435 438	1 892 244
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 840	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.)	557 247	475 822
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 980	-26 266
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-170 697	-352 813
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 (+)	50 350	25 000
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)		
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.)	-122 327	-354 079

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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 (+)		
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>	-162 608	112 994
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
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 (-)	-162 608	
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0

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 (-)	-151 418	-180 804
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.)	-314 026	-67 810
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	120 894	53 933
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	156 545	102 672

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	277 439	156 605
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	91	-60
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	277 530	156 545