

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015 v celých eurách

Za obdobie: od 01.01.2015 do 31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce obdobie: do 01.01.2014 do 31.12.2014

Účtovná závierka: riadna Účtovná závierka: zostavená
 mimoriadna schválená
 priebežná

Čl. I Všeobecné informácie

- *Názov a sídlo právnickej osoby:*
SANAS, a. s.
Hollého 37
083 01 Sabinov
IČO: 36458562
DIČ: 2020004778
IČ DPH: SK2020004778
Obchodný register Okresného súdu v Prešove Oddiel: Sa, vložka č. 10297/P
Dátum vzniku účtovnej jednotky: 01.01.1999
Číslo telefónu: 051/4521 728
Email: sanas@sanas.sk
Kód SK NACE: 31.09.0
- *Opis vykonávanej činnosti:*
 - Výroba nábytku z dreva a ostatných hmôt
 - Obchod s priemyselným a spotrebným tovarom
- *Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:*
 - Schvaľujúci orgán účtovnej jednotky : valné zhromaždenie
 - dátum schválenia : 16. november 2015
- *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	480,3	476,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	16	16

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

- *Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej 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 obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (dopravné + clo + oceňovací rozdiel a iné)
zásob
- d) Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval
1. Nedokončená výroba: priamymi nákladmi (priamym materiálom a priamymi mzdami)
 2. Hotové výrobky:
 - a) Hromadnej veľkosériovej výroby – priamymi nákladmi
 - b) Malosériovej a zákazkovej výroby – 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) Závázky 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 od 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 33,19 € na účet 501050
- s obstarávacou cenou nad 33,19 € na účet 501051
- 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:*

V roku 2015 spoločnosť SANAS, a. s. neprijala žiadne dotácie.

- 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							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvé r	Oceniťeľ -né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		190 031						190 031
Prírastky		10 973						10 973
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		201 004						201 004
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		168 350						168 350
Prírastky		10 071						10 071
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		178 421						178 421
Opravné položky								

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015 SANAS, a. s.

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 681						21 681
Stav na konci účtovného obdobia		22 583						22 583

b) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvé r	Oceniťeľ -né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		185 423						185 423
Prírastky		4 608						4 608
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		190 031						190 031
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		159 158						159 158

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015 SANAS, a. s.

Prírastky		9 192						9 192
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		168 350						168 350
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 265						26 265
Stav na konci účtovného obdobia		21 681						21 681

➤ *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	103 182	2 458 664	14 661 945				32 855		17 256 646
Prírastky		27 734	550 827				609 813		1 188 374
Úbytky			78 502				597 312		675 814
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	103 182	2 486 398	15 134 270				45 356		17 769 206
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 056 713	9 604 749						11 661 462
Prírastky		36 531	1 093 786						1 130 317
Úbytky			78 502						78 502
Stav na konci účtovného obdobia		2 093 244	10 620 033						12 713 277
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 182	401 951	5 057 196				32 855		5 595 184

Stav na konci účtovného obdobia	103 182	393 154	4 514 237				45 356		5 055 929
--	---------	---------	-----------	--	--	--	--------	--	-----------

b) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 182	2 451 553	12 897 242				20 494		15 472 471
Prírastky		7 111	1 770 681				1 794 760		3 572 552
Úbytky			5 978				1 782 399		1 788 377
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	103 182	2 458 664	14 661 945				32 855		17 256 646
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 013 543	8 608 379						10 621 922
Prírastky		43 170	1 002 348						1 045 518
Úbytky			5 978						5 978

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015 SANAS, a. s.

Stav na konci účtovného obdobia		2 056 713	9 604 749						11 661 462
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 182	438 010	4 288 863				20 494		4 850 549
Stav na konci účtovného obdobia	103 182	401 951	5 057 196				32 855		5 595 184

➤ *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	84 236 €
- Strojno-technologické zariadenie – Baliaca a paletizačná linka	864 550 €
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 - 85m ²	9 €

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	7 531 530 €
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	15 539	1 579			17 118
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	15 539	1 579			17 118

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 565 168	126 688	2 691 856
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	1 256 435		1 256 435
Iné pohľadávky	2 416		2 416
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 824 019	126 688	3 950 707

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	126 688	39 789
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 824 019	4 007 249
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 950 707	4 047 038
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	2 000 744 €
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. Z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej hodnoty NFP bola zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka.

➤ *Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	35 515	14 806
Bežné bankové účty	151 375	34 034
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	6 602	3 411
Spolu	193 492	52 251

➤ *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:	30 851	32 706
Poistné	21 549	20 591
Služby a licencie výpočtovej techniky	4 124	8 219
Nájomné	3 150	2 660
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	390	27 511
- Dobropis za množstevný odber za rok	382	2 397
- Reklamovaný tovar	8	25 114

k PASÍVAM SÚVAHY:➤ *Opis základného imania:*

- Základné imanie spoločnosti k 31.12.2015 predstavuje 4 226 200,00 €. Základné imanie je splatené v plnej výške, t.j. 4 226 000,00 €. 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.
- Rozhodnutím mimoriadneho valného zhromaždenia konaného dňa 18.11.2015 došlo k navýšeniu základného imania upísaním nových 60 379 ks verejne neobchodovateľných listinných akcií na meno, v menovitej hodnote 34,00 € za jednu akciu – spolu navýšenie základného imania o 2 052 886,00 €. Upísané zvýšenie základného imania vo výške 2 052 886,00 € bolo zapísané do obchodného registra dňa 23.12.2015.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	372 273
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	40 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	44 038
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	288 235
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	372 273

➤ *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:	346 757	412 185	346 757		412 185
Na nevyčerpané dovolenky	256 477	248 524	256 477		248 524
Na soc. zabezpečenie dovoleniek	90 280	87 480	90 280		87 480
Na skontá a bonusy	0	76 181	0		76 181

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce 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:	348 431	346 757	348 431		346 757
Na nevyčerpané dovolenky	225 928	256 477	225 928		256 477
Na soc. zabezpečenie dovoleniek	79 526	90 280	79 526		90 280
Na skontá a bonusy	42 977	0	42 977		0

➤ *Informácie o záväzkoch:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	76 602	32 286
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 649 630	3 200 902
Krátkodobé záväzky spolu	2 726 232	3 233 188
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 922 450	1 609 828
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	2 346 296
Dlhodobé záväzky spolu	1 922 450	3 956 124

➤ *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	77 758	69 134
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 604	41 366
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	45 604	41 366
Čerpanie sociálneho fondu	29 226	32 742
Konečný zostatok sociálneho fondu	94 136	77 758

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Účelový úver investičný	EUR	EURIBOR 1-mesačný +2,90%	21.05.2018	251 200	355 600
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver - 1	EUR	EURIBOR 1-mesačný +1,90%	10.03.2016	1 605 083	1 918 426
Kontokorentný úver - 2	EUR	EURIBOR 3-mesačný +2,50%	26.06.2016	167 977	176 416

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

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	13 536	1 563
Časové rozlíšenie audit ročnej účtovej závierky za rok 2015	6 500	
Časové rozlíšenie poplatky za emisiu akcií	6 137	
Časové rozlíšenie úrokov z leasingov	724	1 421

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015 SANAS, a. s.

Časové rozlíšenie stiahnuté poplatky banky za vedenie účtov za rok 2015 v roku 2016 - BO, za rok 2014 v roku 2015 - PO	175	141
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	462 571	1 054 517
Dotácia NFP	462 571	1 054 517

INFORMÁCIE O MAJETOKU 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	258 806	183 819		309 344	442 625	
Finančný náklad	12 401	4 440		25 163	16 841	
DPH	54 241	37 652		66 902	91 893	
Spolu	325 448	225 911		401 409	551 671	

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:	425 404	x	x	465 600	x	x

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015 SANAS, a. s.

teoretická daň	x	93 589	22	x	102 432	22
Daňovo neuznané náklady	135 321	29 771	22	28 856	6 348	22
Výnosy nepodliehajúce dani	72 427	15 934	22	111 670	24 567	22
Umorenie daňovej straty			22			22
Spolu	488 298	107 426	22	382 786	84 213	22
Splatná daň z príjmov	x	107 427	22	x	84 215	22
Odložená daň z príjmov	x	8 547	22	x	9 112	22
Celková daň z príjmov	x	115 974	22	x	93 327	22

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	417 557	2 211 479	1 576 531	1 427 427	35 442	41 796
Trh EÚ	33 554 643	30 833 345	0	1 328	17 684	59
Vývoz	4 330 732	3 631 557	0	0	3 928	3 181
Spolu	38 302 932	36 676 381	1 576 531	1 428 755	57 054	45 036

➤ *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	1 029 160	1 244 854	1 103 884	- 215 694	140 970
Výrobky	2 754 159	2 748 334	2 826 741	5 825	-78 407
Zvieratá					
Spolu	3 783 319	3 993 188	3 930 625	- 209 869	62 563
Manká a škody	x	x	x	40	15 339
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	192	2 052
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	- 209 637	79 954

➤ *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:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	336 553	667 821
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu: z toho	174 483	331 268

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015 SANAS, a. s.

Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	18 190	
Tržby z predaja materiálu	156 293	331 268
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: z toho	46 260	336 553
Rozpustenie dotácií a spätného leasingu	40 381	195 898
Finančná náhrada škody	40	70 034
Prijaté náhrady za poistné udalosti	1 342	62 160
Výnosy za odpísané pohľadávky v minulosti	172	1 069
Normatív - súkromné školiace stredisko	3 258	

➤ *Informácie o osobných nákladoch:*

Položka	Bežné účtovné obdobie v €	Predchádzajúce účtovné obdobie v €
Mzdové náklady:	5 225 349	4 729 017
z toho mzdy	5 233 303	4 698 468
z toho rezerva na nevyčerpané dovolenky	- 7 954	30 549
Odmena za výkon funkcie člena dozornej rady:	9 120	6 700
Zákonné sociálne poistenie:	1 549 661	1 467 005
z toho sociálne zabezpečenie	1 116 990	1 045 951
z toho zdravotné poistenie	435 471	410 301
z toho rezerva na sociálne poistenie za nevyčerpané dovolenky	- 2 800	10 753
Zákonné sociálne náklady:	245 760	223 590
z toho povinný príspevok zamestnávateľa do sociálneho fondu	45 604	41 366
z toho príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov	162 056	148 514
z toho náhrada zamestnancom počas práceneschopnosti (10 dní)	35 746	31 805
z toho vyplatené odchodné	2 354	1 905

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	256 526	87 844
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3 021	1 098
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	327	76
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	253 505	86 746
Výnosové úroky z vkladov na BÚ	9	13
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	0	269
Finančný bonus	253 496	86 464

- *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 auditorom alebo audítorskou spoločnosťou:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 868 857	1 890 979
<i>Náklady voči auditorovi, 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>	1 862 357	1 884 479
Opravy dodávateľským spôsobom	557 950	437 471

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015 SANAS, a. s.

Nájomné platené právnickým osobám	863 615	885 831
Doprava	22 787	136 434
Cestovné	44 508	39 021
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 417	28 091
DPH – daň zaplatená v inom členskom štáte	1 063	1 516
Technické zhodnotenie do 1700 EUR	0	2 930
Náklady na odstránenie reklamácií	210	5 444
Manká a škody	40	17 299
Finančné náklady, z toho:	273 299	274 276
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 044</i>	<i>4 267</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	3 680
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>127 509</i>	<i>130 824</i>
Poistné	104 741	103 868
Bankové poplatky	22 768	26 956

Čl. VI

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

- *Po 31. decembri 2015 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.	Predaj materiálu		1 875
TORYSA, a. s.	Nákup služieb	699 283	736 238
	Stav záväzku k 31.12.	0	83 957
TORYSA, a. s.	Poskytnutie služieb	800	
TORYSA, a. s.	Predaj dlhodobého hmotného majetku	13 000	
TORYSA, a. s.	Poskytnutá pôžička – istina		650 000
	Splatenie istiny		650 000
	Stav záväzku k 31.12.		0
TORYSA, a. s.	Pôžička – výnosové úroky		270
TORYSA, a. s.	Prijatá pôžička – istina	400 000	1 175 000
	Splatenie istiny	130 000	100 000
	Stav záväzku k 31.12.	1 345 000	1 075 000
TORYSA, a. s.	Pôžička – nákladové úroky	38 662	24 634
	Stav záväzku k 31.12.	38 520	14 445
Torysa plus, s. r. o.	Poskytnutie služby	1 785	
	Stav pohľadávky k 31.12.	120	
Torysa plus, s. r. o.	Nákup služieb	280 934	278 967
	Stav záväzku k 31.12.	13 765	21 582
Torysa plus, s. r. o.	Nákup materiálu	4 302	7 804
	Stav záväzku k 31.12.	396	759

➤ *Výška priznaných odmien za účtovné obdobie za výkon funkcie člena dozornej rady bola vo výške – 9 120 €*

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015 SANAS, a. s.

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Vlastné imanie SPOLU	6 850 367	2 734 589	377 826		9 207 130
Základné imanie	2 173 314	2 052 886			4 226 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		2 052 886	2 052 886		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		-2 052 886	-2 052 886		
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	334 000	40 000			374 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	861 515	44 038	5 553		900 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 109 265	288 235			3 397 500
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	372 273	309 430	372 273		309 430
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	6 516 579	825 780	491 992		6 850 367
Základné imanie	2 173 314				2 173 314
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	288 000	46 000			334 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	750 000	150 000	38 485		861 515
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 851 758	257 507			3 109 265
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	453 507	372 273	453 507		372 273
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 (+/-)	425 404	465 600
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>	804 826	1 434 779
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 135 967	1 054 710
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 (+)	12 198	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	65 428	-1 674
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 579	1 840
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-550 996	241 008
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	140 746	139 185
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9	-282
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-87	-8
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému		

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015 SANAS, a. s.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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>	243 171	-1 615 812
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	62 123	-636 218
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-419 548	-655 115
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	600 596	-324 479
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>	1 047 997	-181 033
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	9	13
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		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 256	-38 485
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 038 750	-219 505
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-50 007	-126 215
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.)	1 414 147	119 880
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10 972	-4 608
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-908 186	-1 754 669
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 (+)		
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		

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015 SANAS, a. s.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-650 000
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		650 000
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 (+)		12 442
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 (+)		

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015 SANAS, a. s.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-919 158	- 1 746 835
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	<i>2 052 886</i>	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	2 052 886	
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 (-)		
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>	<i>-2 249 131</i>	<i>1 444 673</i>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)		394 073
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 (-)	-426 181	-104 400
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	400 000	1 155 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 2 222 950	
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 (-)	-157 590	-93 946
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 (-)		

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015 SANAS, a. s.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-353 835	1 350 727
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	141 154	-276 228
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	52 251	328 471
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	193 405	52 243
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	87	8
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	193 492	52 251