

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017 v celých eurách

Za obdobie: od 01.01.2017 do 31.12.2017

Bezprostredne predchádzajúce obdobie: do 01.01.2016 do 31.12.2016

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 : 04.12.2017
- *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	447,58	452,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	447	457
počet vedúcich zamestnancov	34	27

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 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 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 2017 spoločnosť SANAS, a. s. prijala dotácie celkom vo výške 21 507,60 €:

- a) 21 507,60 € - z UPSVaR; Projekt: „Úspešne na trhu práce“

➤ *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	Oceniteľ -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		232 314						232 314
Prírastky	41 310	4 290						45 600
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	236 604						277 914
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		188 737						188 737
Prírastky	861	10 305						11 166
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	861	199 042						199 903
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017 SANAS, a. s.

Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 577						43 577
Stav na konci účtovného obdobia	40 449	37 562						78 011

b) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvé r	Oceniteľ -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		201 004						201 004
Prírastky		31 310						31 310
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		232 314						232 314
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		178 421						178 421
Prírastky		10 316						10 316
Úbytky								

Stav na konci účtovného obdobia		188 737						188 737
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 583						22 583
Stav na konci účtovného obdobia		43 577						43 577

➤ *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	2 615 003	17 932 714			3 076	58 456		20 712 431
Prírastky		4 137	992 313			9 508	1 061 995		2 067 953

Úbytky			962 688				1 057 892		2 020 580
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	103 182	2 619 140	17 962 339			12 584	62 559		20 759 804
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 121 992	11 249 940			172			13 372 104
Prírastky		29 796	1 303 840			2 960			1 336 596
Úbytky			962 687						962 687
Stav na konci účtovného obdobia		2 151 788	11 591 093			3 132			13 746 013
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 182	493 011	6 682 774			2 904	58 456		7 340 327
Stav na konci účtovného obdobia	103 182	467 352	6 371 246			9 452	62 559		7 013 791

b) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DH M	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	2 486 398	15 134 270				45 356		17 769 206
Prírastky		128 605	2 851 335			3 076	3 027 425		6 010 441
Úbytky			52 891				3 014 325		3 067 216
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	103 182	2 615 003	17 932 714			3 076	58 456		20 712 431
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 093 244	10 620 033						12 713 277
Prírastky		28 748	682 798			172			711 718
Úbytky			52 891						52 891
Stav na konci účtovného obdobia		2 121 992	11 249 940			172			13 372 104
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 182	393 154	4 514 237				45 356		5 055 929
Stav na konci účtovného obdobia	103 182	493 011	6 682 774			2 904	58 456		7 340 327

- *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	77 900 €
- Strojno-technologické zariadenie – Baliaca a paletizačná linka	786 578 €
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	8 564 759
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	20 159	2 363			22 522
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	20 159	2 363			22 522

➤ *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	1 644 297	97 710	1 742 007
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	543 204		543 204
Iné pohľadávky	2 247		2 247
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 189 748	97 710	2 287 458

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	97 710	149 724
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 189 748	1 896 247

Krátkodobé pohľadávky spolu	2 287 458	2 045 971
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	1 719 485
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.
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani k pripočítateľným položkám v daňovom priznaní k dani z príjmov PO za rok 2017 – výdavky / sumy podľa §17 ods. 19 zákona o dani z príjmov, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia 2017. Tieto položky budú odpočítateľnou položkou v daňovom priznaní k dani z príjmov PO za zdaňovacie obdobie 2018
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani k daňovej strate za rok 2017 s možnosťou umorovania v budúcich zdaňovacích obdobiach

➤ *Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18 497	8 196
Bežné bankové účty	23 755	337 147
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	2 983	3 559
Spolu	45 235	348 902

➤ *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:	57 107	43 540
Poistné	24 063	22 090
Služby a licencie výpočtovej techniky	27 312	14 577
Nájomné	5 732	3 150
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 540	701
- Množstevný a kvalitatívny bonus za odber za rok 2017	1 494	0
- Poistné plnenie pri poistnej udalosti, vrátenie nespotrebovaného poistného	46	650
- Reklamovaný tovar, dobropis vystavený až v ďalšom roku	0	51

k PASÍVAM SÚVAHY:**➤ Opis základného imania:**

- Základné imanie spoločnosti k 31.12.2017 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.

➤ Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	71 637
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	10 000
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	53 637
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	71 637

➤ *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:	364 046	347 581	364 046		347 581
Na nevyčerpané dovolenky	269 265	257 086	269 265		257 086
Na soc. zabezpečenie dovoleniek	94 781	90 495	94 781		90 495

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:	412 185	364 046	336 004	76 181	364 046
Na nevyčerpané dovolenky	248 524	269 265	248 524		269 265
Na soc. zabezpečenie dovoleniek	87 480	94 781	87 480		94 781
Na skontá a bonusy	76 181	0	0	76 181	0

➤ *Informácie o záväzkoch:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	87 362	76 075
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 372 846	2 222 677
Krátkodobé záväzky spolu	3 460 208	2 298 752
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 786 054	3 063 674
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 786 054	3 063 674

➤ *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	105 349	94 136
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 030	40 664
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 030	40 664
Čerpanie sociálneho fondu	36 339	29 451
Konečný zostatok sociálneho fondu	108 040	105 349

➤ *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 účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Účelový úver investičný	EUR	EURIBOR 1-mesačný +2,90%	21.05.2018	42 400	146 800
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver - 1	EUR	EURIBOR 1-mesačný +1,90%	10.03.2018	1 965 657	1 670 716
Kontokorentný úver - 2	EUR	EURIBOR 3-mesačný +2,50%	18.06.2018	112 346	0
Spotrebný úver - 1	EUR	Priemer 2,63 %	15.02.2020	6 244	8 909
Spotrebný úver - 2	EUR	Priemer 2,63 %	25.02.2020	15 270	21 750
Spotrebný úver - 3	EUR	Priemer 2,44 %	25.07.2021	16 758	0

➤ *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:	8 756	10 383
Časové rozlíšenie audit ročnej účtovej závierky za rok 2015	6 500	6 500
Časové rozlíšenie úrokov z leasingov	2 203	1 935
Daňové priznanie k dani z motorových vozidiel za rok 2016 s termínom na podanie 31.01.2017 . Zaúčtovanie doplatku		1 837
Časové rozlíšenie stiahnuté poplatky banky za vedenie účtov za rok 2017 v roku 2018 - BO, za rok 2016 v roku 2017 - PO	53	53
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	323 055	385 416
Dotácia NFP	323 055	385 416

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	530 293	1 375 180		504 472	1 562 675	
Finančný náklad	55 668	35 177		38 301	62 922	
Spolu	585 961	1 410 357		542 773	1 625 597	

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:	-363 800	x	x	54 873	x	x
teoretická daň	x	-76 398	21	x	12 072	22
Daňovo neuznané náklady	336 744	70 716	21	104 014	22 883	22
Výnosy nepodliehajúce dani	45 516	9 558	21	139 113	30 605	22
Umorenie daňovej straty			21			22
Spolu	-72 572	-15 240	21	19 774	4 350	22
Splatná daň z príjmov	x	2 880	21	x	4 351	22
Odložená daň z príjmov	x	-67 235	21	x	-21 115	21
Celková daň z príjmov	x	-64 355	21	x	-16 764	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	834 794	497 790	2 078 929	2 073 276	35 437	43 746
Trh EÚ	22 202 095	27 538 817	0	0	7 173	735
Vývoz	4 096 452	3 749 579	7 651	0	47 784	81 257
Spolu	27 133 341	31 786 186	2 086 580	2 073 276	90 394	125 738

➤ *Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:*

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	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	1 097 847	1 116 604	1 029 160	-18 757	87 444
Výrobky	2 117 038	1 725 132	2 754 159	391 906	-1 029 027
Spolu	3 214 885	2 841 736	3 783 319	373 149	-941 583
Manká a škody	x	x	x	0	61 301
Výdaj výrobkov na reklamu	x	x	x		
Iné –	x	x	x	6 173	-14 878
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	379 322	-895 160

- *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:	89 343	
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku – vývoj	89 343	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	779 296	597 996
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu: z toho	648 579	100 566
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	545 118	1 000
Tržby z predaja materiálu	103 461	99 566
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: z toho	130 717	497 430
Rozpustenie dotácií a spätného leasingu	72 590	112 349
Finančná kompenzácia nákladov	47 813	366 917
Prijaté náhrady za poistné udalosti	6 401	13 397
Výnosy za odpísané pohľadávky v minulosti	2 118	1 569
Normatív - súkromné školiace stredisko	0	1 639

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	44 669	240 078
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	813	2 630
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	657	14
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	43 856	237 448
Výnosové úroky z vkladov na BÚ		9

Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	0	0
Finančný bonus	43 856	253 496

➤ *Informácie o osobných nákladoch:*

Položka	Bežné účtovné obdobie v €	Predchádzajúce účtovné obdobie v €
Mzdové náklady:	4 490 398	4 656 620
z toho mzdy	4 502 576	4 635 878
z toho rezerva na nevyčerpané dovolenky	-12 178	20 742
Odmena za výkon funkcie člena dozornej rady a predstavenstva:	31 320	29 160
Zákonné sociálne poistenie:	1 490 779	1 504 070
z toho sociálne zabezpečenie	1 087 168	1 103 753
z toho zdravotné poistenie	407 898	393 016
z toho rezerva na sociálne poistenie za nevyčerpané dovolenky	- 4 287	7 301
Zákonné sociálne náklady:	255 739	252 009
z toho povinný príspevok zamestnávateľa do sociálneho fondu	39 031	40 663
z toho príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov	169 525	167 343
z toho náhrada zamestnancom počas práceneschopnosti (10 dní)	39 233	37 141
z toho vyplatené odchodné	7 950	6 862

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 562 476	1 726 899
<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>	1 555 976	1 720 399
Opravy dodávateľským spôsobom	366 844	433 816
Nájomné platené právnickým osobám	691 454	721 077
Doprava	174 151	96 527
Cestovné	51 936	42 957
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 933	286 256
Manká a škody	0	282 490
DPH – daň zaplatená v inom členskom štáte	1 036	760
Dary	0	1 000
Náklady na odstránenie reklamácií	180	0
Pokuty a penále	3 004	
Finančné náklady, z toho:	229 148	210 855
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>256</i>	<i>466</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	98	96
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>125 222</i>	<i>135 067</i>
Poistné	107 041	100 847
Bankové poplatky	18 181	34 220

Čl. VI

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

- *Po 31. decembri 2017 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		
TORYSA, a. s.	Nákup služieb	527 976	564 435
	Stav záväzku k 31.12.	131 894	0
TORYSA, a. s.	Poskytnutie služieb	1 200	1 200
TORYSA, a. s.	Predaj dlhodobého hmotného majetku	6 500	0
TORYSA, a. s.	Prijatá pôžička – istina	0	150 000
	Splatenie istiny	30 000	295 000
	Stav záväzku k 31.12.	1 170 000	1 200 000
TORYSA, a. s.	Pôžička – nákladové úroky	23 560	27 990
	Stav záväzku k 31.12.	3 911	2 207
Torysa plus, s. r. o.	Poskytnutie služby	2 030	3 140
	Stav pohľadávky k 31.12.	150	205
Torysa plus, s. r. o.	Nákup služieb	230 559	247 540
	Stav záväzku k 31.12.	16 558	20 002
Torysa plus, s. r. o.	Nákup materiálu	1 017	3 322
	Stav záväzku k 31.12.	144	453
Torysa plus, s. r. o.	Predaj materiálu	648	540
	Stav pohľadávky 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 – 31 320 €*

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	9 278 767	71 637	371 082		8 979 322
Základné imanie	4 226 000				4 226 000
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	405 000	8 000			413 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	950 000	10 000			960 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 625 930	53 637			3 679 567
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	71 637		71 637 299 445		-299 445
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Vlastné imanie SPOLU	9 207 130	381 067	309 430		9 278 767
Základné imanie	4 226 200				4 226 000
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	374 000	31 000			405 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	900 000	50 000			950 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 397 500	228 430			3 625 930
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	309 430	71 637	309 430		71 637
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 (+/-)	-363 800	54 873
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 365 138	658 960
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	846 344	722 034
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 (+)	507 751	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-16 465	-48 139
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 363	3 041
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-78 393	-93 309
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	103 670	75 322
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-9
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-133	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému	1	20

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017 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>	-156 119	1 475 750
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-240 214	2 007 811
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 233 158	-647 896
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 149 063	115 835
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>	1 209 019	2 134 710
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	9
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 209 019	2 134 719
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4 152	-130 640
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.)	841 067	2 058 952
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-45 600	-31 311
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 178 068	-1 371 559
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 2017 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 (-)		
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 (+)		

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.)	- 1 223 668	- 1 402 870
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		0
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 (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	180 469	-321 086

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 (+)	425 814	
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 (-)	-115 345	-206 745
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	187 976
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-130 000	-302 317
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej 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 (-)	-101 666	-179 566
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 (-)		

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.)	78 803	-500 652
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-303 799	155 430
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	348 902	193 492
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	45 103	348 922
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	132	-20
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	45 235	348 902