

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018 v celých eurách

Za obdobie: od 01.01.2018 do 31.12.2018

Bezprostredne predchádzajúce obdobie: do 01.01.2017 do 31.12.2017

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 : 20.11.2018
- *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	423,65	447,58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	413	447
počet vedúcich zamestnancov	34	34

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 2018 spoločnosť SANAS, a. s. neprijala 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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 310	236 604						277 914
Prírastky		3 400						3 400
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	240 004	0	0	0	0	0	281 314
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	861	199 042						199 903
Prírastky	10 332	8 434						18 766
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	11 193	207 476	0	0	0	0	0	218 669
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 449	37 562	0	0	0	0	0	78 011
Stav na konci účtovného obdobia	30 117	32 528	0	0	0	0	0	62 645

b) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		232 314						232 314
Prírastky	41 310	4 290						45 600
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	236 604	0	0	0	0	0	277 914
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		188 737						188 737
Prírastky	861	10 305						11 166
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	861	199 042	0	0	0	0	0	199 903
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	43 577	0	0	0	0	0	43 577
Stav na konci účtovného obdobia	40 449	37 562	0	0	0	0	0	78 011

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018 SANAS, a. s.

➤ *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	2 619 140	17 962 339			12 584	62 559		20 759 804
Prírastky		41 002	416 785				466 710		924 497
Úbytky			117 741				461 187		578 928
Stav na konci účtovného obdobia	103 182	2 660 142	18 261 383	0	0	12 584	68 082	0	21 105 373
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 151 788	11 591 093			3 132			13 746 013
Prírastky		30 400	751 231			4 224			785 855
Úbytky			117 742						117 742
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 182 188	12 224 582	0	0	7 356	0	0	14 414 126
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	103 182	467 352	6 371 246	0	0	9 452	62 559	0	7 013 791
Stav na konci účtovného obdobia	103 182	477 954	6 036 801	0	0	5 228	68 082	0	6 691 247

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	2 615 003	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
Stav na konci účtovného obdobia	103 182	2 619 140	17 962 339	0	0	12 584	62 559	0	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	0	2 151 788	11 591 093	0	0	3 132	0	0	13 746 013
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	103 182	493 011	6 682 774	0	0	2 904	58 456	0	7 340 327
Stav na konci účtovného obdobia	103 182	467 352	6 371 246	0	0	9 452	62 559	0	7 013 791

- *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	65 228 €
- Strojno-technologické zariadenie – Baliaca a paletizačná linka	630 626 €
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	8 876 757 €
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	22 522	5 520			28 042
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	22 522	5 520			28 042

➤ *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	1 129 262	87 830	1 217 092
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	431 984		431 984
Iné pohľadávky	2 253		2 253
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 563 499	87 830	1 651 329

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018 SANAS, a. s.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	87 830	97 710
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 563 499	2 189 748
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 651 329	2 287 458
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	1 179 989 €
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 2018– výdavky / sumy podľa §17 ods. 19 zákona o dani z príjmov, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia 2018. Tieto položky budú odpočítateľnou položkou v daňovom priznaní k dani z príjmov PO za zdaňovacie obdobie 2019
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani k daňovej strate za rok 2017 s možnosťou umorovania v budúcich zdaňovacích obdobiach. V roku 2018 účtovala účtovná jednotka o čiastočnom rozpustení odloženej daňovej pohľadávky z titulu čiastočného umorenia daňovej straty z roku 2017.

➤ *Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18 920	18 497
Bežné bankové účty	68 510	23 755
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	1 797	2 983
Spolu	89 227	45 235

➤ *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:	59 631	57 107
Poistné	24 093	24 063
Služby a licencie výpočtovej techniky	29 652	27 312
Nájomné	5 886	5 732
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0

Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 303	1 540
- Množstevný a kvalitatívny bonus za odber za daný rok	1 992	1 494
- Poistné plnenie pri poistnej udalosti , vrátenie nespotrebovaného poistného	11 311	46
- Reklamovaný tovar, dobropis vystavený až v ďalšom roku		0

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

- Základné imanie spoločnosti k 31.12.2018 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.

➤ Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	299 455
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	299 455
Úhrada straty spoločníkmi, akcionármi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých období	
Iné	
Spolu	299 455

➤ *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:	347 581	395 778	347 581		395 778
Na nevyčerpané dovolenky	257 086	292 735	257 086		292 735
Na soc. zabezpečenie dovoleniek	90 495	103 043	90 495		103 043

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:	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

➤ *Informácie o záväzkoch:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	125 074	87 362
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 990 557	3 372 846
Krátkodobé záväzky spolu	3 115 631	3 460 208
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 381 057	2 786 054
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 381 057	2 786 054

➤ *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	108 040	105 349
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 081	39 030
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 081	39 030
Čerpanie sociálneho fondu	35 285	36 339
Konečný zostatok sociálneho fondu	97 836	108 040

➤ *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 príslušn ej 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	0	42 400
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver - 1	EUR	EURIBOR 1-mesačný +1,90%	10.03.2019	1 985 636	1 965 657
Kontokorentný úver - 2	EUR	EURIBOR 3-mesačný +2,50%	14.06.2019	121 950	112 346
Spotrebný úver - 1	EUR	Priemer 2,63 %	15.02.2020	3 445	6 244
Spotrebný úver - 2	EUR	Priemer 2,63 %	25.02.2020	8 427	15 270
Spotrebný úver - 3	EUR	Priemer 2,44 %	25.07.2021	12 357	16 758
Spotrebný úver - 4	EUR	Priemer 1,29 %	24.09.2022	48 153	0
Spotrebný úver - 5	EUR	Priemer 1,29 %	24.09.2022	46 649	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:	7 996	8 756
Časové rozlíšenie audit ročnej účtovej závierky	6 500	6 500
Časové rozlíšenie úrokov z leasingov	1 459	2 203
Časové rozlíšenie stiahnuté poplatky banky za vedenie účtov za rok 2018 v roku 2019 - BO, za rok 2017 v roku 2018 - PO	37	53
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	293 143	323 055
Dotácia NFP	293 143	323 055

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	509 978	955 194		530 293	1 375 180	
Finančný náklad	26 003	20 946		55 668	35 177	
Spolu	535 981	976 140		585 961	1 410 357	

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018 SANAS, a. s.

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:	170 009	x	x	-363 800	x	x
teoretická daň	x	35 702	21	x	-76 398	21
Daňovo neuznané náklady	181 132	38 038	21	336 744	70 716	21
Výnosy nepodliehajúce dani	312 728	65 673	21	45 516	9 558	21
Umorenie daňovej straty	18 143	3 810	21			21
Spolu	20 270	4 257	21	-72 572	-15 240	21
Splatná daň z príjmov	x	2 880	21	x	2 880	21
Odložená daň z príjmov	x	31 545	21	x	-67 235	21
Celková daň z príjmov	x	34 425	21	x	-64 355	21

Čl. IV**Informácie , ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**

- *Informácie o tržbách, čistom obrate:*

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb - vlastné výrobky		Typ výrobkov, tovarov, služieb - tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb - služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Domáci trh	1 102 452	834 794	2 093 406	2 078 929	39 970	35 437
Trh EÚ	23 463 953	22 202 095	4 244	0	973	7 173
Vývoz	4 557 655	4 096 452	2 282	7 651	93 548	47 784
Spolu	29 124 060	27 133 341	2 099 932	2 086 580	134 491	90 394

➤ *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	954 141	1 097 847	1 116 604	-143 706	-18 757
Výrobky	2 502 656	2 117 038	1 725 132	385 618	391 906
Spolu	3 456 797	3 214 885	2 841 736	241 912	373 149
Manká a škody	x	x	X	- 456	0
Výdaj výrobkov do spotreby ako drobný hmotný majetok	x	x	x	- 2 255	6 173
Iné –	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	239 201	379 322

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	89 343
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku – vývoj	0	89 343
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	247 381	779 296
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu: z toho	124 051	648 579
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	24 167	545 118
Tržby z predaja materiálu	99 884	103 461

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: z toho	123 330	130 717
Rozpustenie dotácií a spätného leasingu	29 911	72 590
Finančná kompenzácia nákladov	90 587	47 813
Prijaté náhrady za poistné udalosti	0	6 401
Výnosy za odpísané pohľadávky v minulosti	2 015	2 118
Ostatné	817	1 795

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	4 220	44 669
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	205	813
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	188	657
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4 015	43 856
Výnosové úroky z vkladov na BÚ		
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek		0
Finančný bonus	4 015	43 856

➤ *Informácie o osobných nákladoch:*

Položka	Bežné účtovné obdobie v €	Predchádzajúce účtovné obdobie v €
Mzdové náklady:	4 810 779	4 490 398
z toho mzdy	4 775 130	4 502 576
z toho rezerva na nevyčerpané dovolenky	35 649	-12 178
Odmena za výkon funkcie člena dozornej rady a predstavenstva:	43 560	31 320
Zákonné sociálne poistenie:	1 595 663	1 490 779
z toho sociálne zabezpečenie	1 134 299	1 087 168
z toho zdravotné poistenie	448 815	407 898
z toho rezerva na sociálne poistenie za nevyčerpané dovolenky	12 549	- 4 287
Zákonné sociálne náklady:	238 995	255 739
z toho povinný príspevok zamestnávateľa do sociálneho fondu	25 081	39 031

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018 SANAS, a. s.

z toho príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov	173 479	169 525
z toho náhrada zamestnancom počas práceneschopnosti (10 dní)	33 193	39 233
z toho vyplatené odchodné	7 242	7 950

- *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:	1 739 981	1 562 476
<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>	1 733 481	1 555 976
Opravy dodávateľským spôsobom	405 332	366 844
Nájomné platené právnickým osobám	699 104	691 454
Doprava	269 077	174 151
Cestovné	86 993	51 936
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 380	4 933
Manká a škody	456	0
DPH – daň zaplatená v inom členskom štáte	324	1 036
Odpis pohľadávky	548	475

Náklady na odstránenie reklamácií	0	180
Pokuty a penále	52	3 004
Finančné náklady, z toho:	227 835	229 148
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 330</i>	<i>256</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64	98
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>127 603</i>	<i>125 222</i>
Poistné	106 612	107 041
Bankové poplatky	20 991	18 181

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

- *Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.*

Čl. VII

- *Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:*

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
TORYSA, a. s.	Nákup služieb	526 176	527 976
	Stav záväzku k 31.12.	124 115	131 894
TORYSA, a. s.	Poskytnutie služieb	1 200	1 200
TORYSA, a. s.	Prijatá pôžička – istina	0	0
	Splatenie istiny	60 000	30 000
	Stav záväzku k 31.12.	1 110 000	1 170 000
TORYSA, a. s.	Pôžička – nákladové úroky	22 912	23 560
	Stav záväzku k 31.12.	1 885	3 911

Torysa plus, s. r. o.	Poskytnutie služby	1 800	2 030
	Stav pohľadávky k 31.12.	180	150
Torysa plus, s. r. o.	Nákup služieb	233 786	230 559
	Stav záväzku k 31.12.	43 020	16 558
Torysa plus, s. r. o.	Nákup materiálu	1 521	1 017
	Stav záväzku k 31.12.	0	144
Torysa plus, s. r. o.	Predaj materiálu	615	648
	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 – 43 560 €

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	8 979 322	135 584			9 114 906
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	413 000				413 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	960 000				960 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 679 567		299 445		3 380 122
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-299 445	135 584	-299 445		135 584
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	9 278 767	71 637	371 082		8 979 322
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	405 000	8 000			413 000

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018 SANAS, a. s.

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 o účtovného obdobia	71 637		71 637 299 445		-299 445
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 (+/-)	170 009	-363 800
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>	887 935	1 365 138
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	804 621	846 344
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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	48 197	-16 465
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5 520	2 363
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-44 960	-78 393
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	98 902	103 670
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-188	-133
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	10	1
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-24 167	
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>	-37 999	-156 119
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	636 129	-240 214

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-362 129	1 233 158
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-311 999	-1 149 063
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.)	849 936	1 209 019
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	849 936	1 209 019
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-4 152
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.)	1 019 945	841 067
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 400	-45 600
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-903 612	-1 178 068
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 (+)	24 167	
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 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		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	-882 845	- 1 223 668
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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>	7 941	180 469
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 (+)	130 383	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 (-)	-62 442	-115 345
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-60 000	-130 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)	-101 227	-101 666
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</i> <i>(súčet C. 1. až C. 9.)</i>	-93 286	78 803
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	43 814	-303 799
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	45 235	348 902
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	89 049	45 103
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	178	132
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	89 227	45 235