

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020

individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020 v celých eurách

Za obdobie: od 01.01.2020 do 31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce obdobie: do 01.01.2019 do 31.12.2019

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 : 10.11.2020

➤ *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	337,70	378,61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	341	362
počet vedúcich zamestnancov	34	35

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

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

Pandémia COVID-19 mala v roku 2020 negatívne dopady, ktoré sa odrazili na ekonomických výsledkoch spoločnosti SANAS, a. s. – predlžovanie výrobného procesu kvôli nedostupnosti vstupných materiálov, pokles tržieb z dôvodov obmedzení u zahraničných odberateľoch a tiež uzatvorených maloobchodných prevádzkach – firemných maloobchodných predajní z titulu vládnych opatrení na zamedzenie šírenia COVID-19, zvýšená nákladovosť a znížená efektivita z titulu zvýšeného počtu práceneschopných zamestnancov (hlavne z titulu karanténnych PN) a prudký nárast cien vstupných materiálov. Čiastočne tieto negatívne dopady boli kompenzované dotáciami a finančnými príspevkami, ale nie v plnej miere, čo nám následne generovalo záporný hospodársky výsledok.

Zvážili sme dopady pandémie COVID-19 na spoločnosť v roku 2020, možné dopady v roku 2021 a predpokladáme, že nebudú mať vplyv na nepretržité fungovanie spoločnosti a jej pokračovanie v činnosti.

➤ *Spôsob a určenie ocenenia majetku, záväzkov:*a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný:

Obstarávacía cena = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (dopravné + clo a iné)

b) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný:

Obstarávacía 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.

Obstarávacía 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) Záväzky podnik oceňoval: menovitou hodnotou**j) Prechodné účty pasív podnik oceňoval: menovitou hodnotou*

➤ *Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:*

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,-€, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Spotreba služieb. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- €, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu 501 – Spotreba materiálu. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok podľa nasledovných zásad:

*a) **účtovné odpisy:*** Pri zaradení do odpisových skupín sa posudzuje samostatne každý DNaHM a doba odpisovania /účtovné odpisy/ sa určí podľa predpokladanej životnosti /doby použiteľnosti/ DNaHM s prihliadnutím na to, či sa na stroji bude pracovať na 1,2 alebo 3 smeny. Odpisovanie strojov nakúpených s príspevkom z Eurofondov sa sleduje na samostatných analytických účtoch.

*b) **daňové odpisy :*** boli určené pre každý novoobstaraný hmotný majetok buď zrýchleným odpisovaním, alebo rovnomerným odpisovaním vzhľadom na využiteľnosť strojov podľa smennosti.

*c) **zaradenie DDaNHM sa účtuje takto:***

- s obstarávacou cenou do 33,19 € na účet 501 050
- s obstarávacou cenou nad 33,19 € na účet 501 051
- ochranné pomôcky bez ohľadu na obstarávaciu cenu na účet 501 035
- odpisovanie DDHaNM s príspevkom z Eurofondov sa sleduje na samostatných analytických účtoch

➤ *Informácia o poskytnutých dotáciách:*

- a) V roku 2020 spoločnosť SANAS, a. s. prijala dotáciu zo ŠR v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3B, ktorou štát pomáha v súvislosti s epidemiou COVID-19. Táto dotácia slúži ako finančný príspevok na úhradu časti mzdových nákladov zamestnávateľa. V roku 2020 firma SANAS, a.s. prijala dotáciu na tento účel v celkovej sume 954 160 € - účtuje o tom na účte 648.
- b) Ako ďalšiu dotáciu v súvislosti s COVID-19, firma dostala dotácie na úhradu nájomného za obdobie sťaženého užívania maloobchodných prevádzok z titulu povinného uzatvorenia prevádzok alebo zákazu vychádzania verejnosti ako opatrenie vlády na zamedzenie šírenia pandémie. V roku 2020 tieto dotácie tvorili spolu sumu 12 892€. O týchto dotáciách sa účtuje na účte 648.

➤ *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	262 920						304 230
Prírastky		13 155						13 155
Úbytky		6 700						6 700
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	269 375	0	0	0	0	0	310 685
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 525	215 348						236 873
Prírastky	10 328	9 593						19 921
Úbytky		6 700						6 700
Stav na konci účtovného obdobia	31 853	218 241	0	0	0	0	0	250 094
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	19 785	47 572	0	0	0	0	0	67 357
Stav na konci účtovného obdobia	9 457	51 134	0	0	0	0	0	60 591

b) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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	240 004						281 314
Prírastky		22 916						22 916
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	262 920	0	0	0	0	0	304 230
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 193	207 476						218 669
Prírastky	10 332	7 872						18 204
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	21 525	215 348	0	0	0	0	0	236 873
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	30 117	32 528	0	0	0	0	0	62 645
Stav na konci účtovného obdobia	19 785	47 572	0	0	0	0	0	67 357

➤ *Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**a) Bežné účtovné obdobie:*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 803	2 636 571	18 615 261			55 942	68 082		21 467 659
Prírastky	0	3 575	303 978			1 890	309 443		618 886
Úbytky	0	0	109 080				309 443		418 523
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	2 640 146	18 810 159	0	0	57 832	68 082	0	21 668 022
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 165 612	12 869 765			15 384			15 050 761
Prírastky		29 638	750 660			15 820			796 118
Úbytky		0	109 080						109 080
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 195 250	13 511 345	0	0	31 204	0	0	15 737 799
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 803	470 959	5 745 496	0	0	40 558	68 082	0	6 416 898
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	444 896	5 298 814	0	0	26 628	68 082	0	5 930 223

b) Bezprostredne predchádzajúce 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	2 660 142	18 261 383			12 584	68 082		21 105 373
Prírastky	8 106	28 347	466 499			43 358	540 004		1 086 314
Úbytky	19 485	51 918	112 621				540 004		724 028
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	2 636 571	18 615 261	0	0	55 942	68 082	0	21 467 659
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 182 188	12 224 582			7 356			14 414 126
Prírastky		35 342	757 803			8 028			801 173
Úbytky		51 918	112 620						164 538
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 165 612	12 869 765	0	0	15 384	0	0	15 050 761
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	477 954	6 036 801	0	0	5 228	68 082	0	6 691 247
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	470 959	5 745 496	0	0	40 558	68 082	0	6 416 898

- 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	52 567 €
- Strojno-technologické zariadenie – Baliaca a paletizačná linka	474 677 €
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	
Pozemok: 2020/6 – právo vstupu, prejazdu a prechodu po pozemku, ktorý predstavuje prístupovú komunikáciu k stavbe, na ktoré je zriadené záložné právo - 85 m 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	7 773 793
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	27 571		95		27 476
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	27 571		95		27 476

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	570 998	120 804	691 802
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	274 149		274 149
Iné pohľadávky	2 012		2 012
Krátkodobé pohľadávky spolu	847 159	120 804	967 963

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	120 804	125 347
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	847 159	1 947 812
Krátkodobé pohľadávky spolu	967 963	2 073 159
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	691 802 €
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 2020 – výdavky / sumy podľa §17 ods. 19 zákona o dani z príjmov, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia 2020. Tieto položky budú odpočítateľnou položkou v daňovom priznaní k dani z príjmov PO za zdaňovacie obdobie 2021.
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani k daňovej strate za rok 2017 s možnosťou umorovania v budúcich zdaňovacích obdobiach. V roku 2020 účtovala účtovná jednotka o čiastočnom rozpustení odloženej daňovej pohľadávky z titulu možnosti umorenia 1/4 daňovej straty z roku 2017 aj napriek tomu, že strata nebola umorená.
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani k daňovej strate, ktorá jej vznikla v aktuálnom roku 2020, a ktorú bude možné v budúcich rokoch umorovať. Účtovnej jednotke vznikla odložená daňová pohľadávka.

➤ *Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 226	11 137
Bežné bankové účty	20 129	73 995

Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	4 097	3 894
Spolu	30 452	89 026

➤ *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:	39 974	46 629
Poistné	25 982	28 568
Služby a licencie výpočtovej techniky	7 758	11 953
Nájomné	6 234	6 108
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 936	32 803
- Množstevný a kvalitatívny bonus za odber za daný rok	4 939	2 487
- Poistné plnenie pri poistnej udalosti , vrátenie nespotrebovaného poistného		29 399
- Reklamovaný tovar, dobropis vystavený až v ďalšom roku	4 997	917

k PASÍVAM SÚVAHY:

➤ *Opis základného imania:*

- Základné imanie spoločnosti k 31.12.2020 predstavuje 4 226 200,00 €. Základné imanie je splatené v plnej výške, t.j. 4 226 200,00 €. Základné imanie je tvorené 124 300 ks verejne neobchodovateľných listinných akcií na meno, v menovitej hodnote 34,00 € za jednu akciu.
- Majitelia akcií na meno majú práva, ktoré zahŕňajú právo na podiel na zisku (dividendy), ktorý valné zhromaždenie určí na rozdelenie, právo zúčastniť sa na riadení spoločnosti a na likvidačnom zostatku pri zániku spoločnosti a to v pomere menovitej hodnoty ich akcií k výške základného imania.

➤ Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	14 809
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	11 809
Úhrada straty spoločníkmi, akcionármi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých období	
Iné	
Spolu	14 809

➤ 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:	385 413	335 290	385 413		335 290
Na nevyčerpané dovolenky	285 069	247 996	285 069		247 996
Na soc. zabezpečenie dovolení	100 344	87 294	100 344		87 294
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:	395 778	385 413	395 778		385 413
Na nevyčerpané dovolenky	292 735	285 069	292 735		285 069
Na soc. zabezpečenie dovolení	103 043	100 344	103 043		100 344

➤ *Informácie o záväzkoch:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	172 204	513 499
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 025 603	2 565 695
Krátkodobé záväzky spolu	2 197 807	3 079 194
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	406 693	958 694
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	9 264
Dlhodobé záväzky spolu	406 693	967 958

➤ *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	109 500	97 836
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 954	40 429
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 954	40 430
Čerpanie sociálneho fondu	7 365	28 765
Konečný zostatok sociálneho fondu	135 089	109 500

➤ *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					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver - 1	EUR	EURIBOR 1-mesačný +1,45%	21.01.2022	2 687 583	2 502 665
Kontokorentný úver - 2	EUR	EURIBOR 3-mesačný +2,50%	Splatený 03.06.2020	0	177 076
Kontokorentný úver - 3	EUR	EURIBOR 3-mesačný +2,50%	03.06.2021	84 592	0
Spotrebný úver - 1	EUR	Priemer 2,63 %	Splatený 15.02.2020	0	505
Spotrebný úver - 2	EUR	Priemer 2,63 %	Splatený 25.02.2020	0	1 234
Spotrebný úver - 3	EUR	Priemer 2,44 %	25.07.2021	2 921	7 747
Spotrebný úver - 4	EUR	Priemer 1,29 %	24.09.2022	23 056	35 768
Spotrebný úver - 5	EUR	Priemer 1,29 %	24.09.2022	22 335	34 650
Spotrebný úver - 6	EUR	Priemer 1,51 %	03.11.2023	52 300	60 454
Spotrebný úver - 7	EUR	Priemer 1,53 %	24.02.2023	24 853	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:	7 359	7 882
Časové rozlíšenie audit ročnej účtovej závierky	6 500	6 500
Časové rozlíšenie úrokov z leasingov	676	1 120
Časové rozlíšenie stiahnuté poplatky banky za vedenie účtov za rok 2020 v roku 2021 - BO, za rok 2019 v roku 2020 - PO	0	62
Reklamácia odberateľa – predpis nároku na úhradu nákladov spojených s reklamáciou	0	200
Budúca zľava z nájmu	183	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	233 333	263 232
Dotácia NFP	233 333	263 232

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	491 334	134 509	0	467 404	616 579	9 264
Finančný náklad	11 004	6 518	0	10 939	2 935	887
Spolu	502 338	141 027	0	478 343	619 514	10 151

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:	-368 976	x	x	19 511	x	x
teoretická daň	x	-77 485	21	X	4 097	21
Daňovo neuznané náklady	1 268 869	266 463	21	286 375	60 139	21
Výnosy nepodliehajúce dani	1 187 475	249 370	21	273 591	57 454	21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	32 295	6 782	21
Spolu	-287 582	-60 392	21	0	0	21
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	-72 062	21	x	4 702	21
Celková daň z príjmov	x	-72 062	21	x	4 702	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	1 309 813	1 266 875	2 027 984	2 259 333	50 862	44 804
Trh EÚ	10 768 281	19 030 870	269	0	5 007	2 161
Vývoz	779 591	3 776 713	0	0	47 336	75 883
Spolu	12 857 685	24 074 458	2 028 253	2 259 333	103 205	122 848

➤ *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	1 369 996	1 313 743	954 141	56 253	359 602
Výrobky	1 610 809	1 929 668	2 502 656	-318 859	-572 988
Spolu	2 980 805	3 243 411	3 456 797	-262 606	-213 386
Manká a škody	x	x	x	-163	0
Výdaj výrobkov do spotreby ako drobný hmotný majetok	x	x	x	-4 094	-523
Iné –	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-266 863	-212 863

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku – vývoj	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 172 730	1 221 930
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu z toho:	90 141	1 153 660
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	19 200	1 069 135
Tržby z predaja materiálu	70 941	84 525
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: z toho	1 082 589	68 270
Rozpustenie dotácií a spätného leasingu	29 899	29 911
Dotácie a úľavy na zmiernenie dopadov COVID - 19	1 043 557	0
Finančná kompenzácia nákladov	1 419	3 366
Prijaté náhrady za poistné udalosti	0	29 399
Výnosy za odpísané pohľadávky v minulosti	963	1 980
Ostatné	6 751	3 614

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	2 945	3 764
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	19	221
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15	105
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 227	2 450
Výnosové úroky z vkladov na BÚ		
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek		
Finančný bonus	2 227	2 450

- *Informácie o osobných nákladoch:*

Položka	Bežné účtovné obdobie v €	Predchádzajúce účtovné obdobie v €
Mzdové náklady:	3 846 008	4 674 910
z toho mzdy	3 883 081	4 682 576
z toho rezerva na nevyčerpané dovolenky	-37 073	-7 666
Odmena za výkon funkcie člena dozornej rady a predstavenstva:	95 700	71 240
Zákonné sociálne poistenie:	1 346 010	1 555 738
z toho sociálne zabezpečenie	964 266	1 091 810
z toho zdravotné poistenie	394 794	466 627
z toho rezerva na sociálne poistenie za nevyčerpané dovolenky	-13 050	-2 699
Zákonné sociálne náklady:	268 574	293 030
z toho povinný príspevok zamestnávateľa do sociálneho fondu	32 954	40 430
z toho príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov	143 397	174 540
z toho náhrada zamestnancom počas práceneschopnosti (10 dní)	28 745	34 420
z toho vyplatené odchodné	54 062	30 255
z toho zdravotná starostlivosť a rekreačné poukazy	9 416	13 387

- *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:	1 260 318	1 599 797
<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>	1 253 818	1 593 297
Opravy dodávateľským spôsobom	223 071	427 894
Nájomné platené právnickým osobám	481 097	564 985
Doprava	249 182	223 831
Cestovné	77 151	114 735
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 184	4 276
Manká a škody	163	558
DPH – daň zaplatená v inom členskom štáte	116	621
Náklady na reklamácie	249	0
Technické zhodnotenie do 1 700 €	0	2 647
Pokuty a penále	656	307
Finančné náklady, z toho:	209 576	230 018
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	607	309
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	246	98
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	136 828	132 668
Poistné	114 061	107 089
Bankové poplatky	22 767	25 580

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

- *Po 31. decembri 2020 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	341 133	401 544
	Stav záväzku k 31.12.	127 210	227 870
TORYSA, a. s.	Poskytnutie služieb	1 200	1 200
	Stav záväzku k 31.12.	0	0
TORYSA, a. s.	Prijatá pôžička – istina	0	0
	Splatenie istiny		1 110 000
	Stav záväzku k 31.12.	0	0
TORYSA, a. s.	Pôžička – nákladové úroky	0	21 896
	Stav záväzku k 31.12.	0	1 581
TORYSA, a. s.	Predaj DHM	0	1 069 135
	Stav záväzku k 31.12.	0	0
Torysa plus, s. r. o.	Poskytnutie služby	1 800	1 800
	Stav pohľadávky k 31.12.	180	0
Torysa plus, s. r. o.	Nákup služieb	178 736	229 289
	Stav záväzku k 31.12.	11 634	21 849
Torysa plus, s. r. o.	Nákup materiálu	2 875	750
	Stav záväzku k 31.12.	0	0
Torysa plus, s. r. o.	Predaj materiálu	0	750
	Stav pohľadávky k 31.12.	0	0
Akcionár – pôžička	Prijatá pôžička – istina	37 500	0
	Splatenie istiny	0	0
	Stav záväzku k 31.12.	37 500	0
Akcionár - úroky	Pôžička – nákladové úroky	648	0
	Stav záväzku k 31.12.	648	0

- *Výška priznaných odmien za účtovné obdobie za výkon funkcie člena dozornej rady a za výkon funkcie člena predstavenstva bola vo výške – 95 700 €*

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	9 129 715				8 832 799
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	427 000			3 000	430 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	960 000				960 000
Nerozdelený zisk min. rokov	3 501 706			11 808	3 513 514
Neuhrazená strata min. rokov					

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 809		296 915	-14 809	-296 915
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	9 114 906	14 809			9 129 715
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	413 000			14 000	427 000

Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	960 000				960 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 380 122			121 584	3 501 706
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	135 584	14 809		-135 584	14 809
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 (+/-)	-368 977	19 511
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>	817 210	-187 917
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	786 770	813 578
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-50 123	-10 365

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 95	- 471
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-900	-36 523
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	72 140	97 041
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-699	-1 093
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-15	-26
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	63	98
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	10 069	-1 050 156
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>	217 120	693 892
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 100 939	-417 573
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-924 860	49 542
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	41 041	1 061 923
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	1 034 330	505 975
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	699	1 093
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.)	1 035 029	507 068
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	4 257	-7 137
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.)	670 309	519 442
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-13 155	-22 916
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-776 847	-911 928
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	19 200	1 069 135
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 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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-770 802	134 291
	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 (+)		
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.)	115 041	-556 517
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)	126 434	642 236
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 (-)	-48 893	-48 753
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	37 500	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-1 150 000
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 (-)	-73 074	-97 345
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	41 967	-653 862
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-58 526	-129
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	89 026	89 227
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	30 500	89 098
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-48	-72
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	30 452	89 026