

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021

individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021 v celých eurách

Za obdobie: od 01.01.2021 do 31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce obdobie: do 01.01.2020 do 31.12.2020

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 : 17.09.2021

➤ *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	335,13	337,70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	333	341
počet vedúcich zamestnancov	72	64

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 rovnako ako v roku 2020 aj v roku 2021 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 odberateľov a tiež uzatvorených maloobchodných prevádzkach – firemných maloobchodných predajní z titulu vládných 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. V roku 2021 bol negatívny dopad pandémie COVID-19 o niečo nižší ako v roku 2020 čo nám generovalo oproti roku 2020 kladný, aj keď nie vysoký, výsledok hospodárenia.

Konflikt na Ukrajine v roku 2022, nemal takmer žiadny vplyv na našu spoločnosť. Firma SANAS, a.s. aktuálne nemá odberateľov z Ukrajiny. Dodávky niekoľkých komponentov vstupných materiálov dokážeme alternatívne nahradiť inými dodávateľmi z krajín EÚ. V súčasnosti už dodávky z Ukrajiny sú realizované v riadnom režime a v lehote.

Zvážili sme dopady pandémie COVID-19, zároveň dopady konfliktu na Ukrajine, na spoločnosť v roku 2021, možné dopady v roku 2022 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:

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 zásob = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (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) Závázky podnik oceňoval: menovitou hodnotou**j) Prechodné účty pasív podnik oceňoval: menovitou hodnotou*

➤ *Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:*

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

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

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

Účtovná jednotka 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 2021 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 2021 firma SANAS, a.s. prijala dotáciu na tento účel v celkovej sume 734 713 € - 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 2021 tieto dotácie tvorili spolu sumu 20 838 €. O týchto dotáciách sa účtuje na účte 648.
- c) Ako poslednú dotáciu v súvislosti s COVID-19, firma dostala dotáciu na úhradu nákladov spojených s povinným testovaním zamestnancov. Na tento účel firma dostala dotáciu vo výške 2 580 € - účtuje sa o tom na účte 648.

➤ *Účtovná jednotka nemala opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.***Čl. III****Informácie , ktoré vysvetľujú a dopĺňujú 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	269 375						310 685
Prírastky		1 643						1 643
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	271 018	0	0	0	0	0	312 328
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 853	218 241						250 094
Prírastky	9 457	10 772						20 229
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	41 310	229 013	0	0	0	0	0	270 323
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	9 457	51 134	0	0	0	0	0	60 591
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 005	0	0	0	0	0	42 005

b) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 803	2 640 146	18 810 159			57 832	68 082		21 668 022
Prírastky	0	0	107 816			5 823	113 639		227 278
Úbytky	0	0	58 198				113 639		171 837
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	2 640 146	18 859 777	0	0	63 655	68 082	0	21 723 463
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 195 250	13 511 345			31 204			15 737 799
Prírastky		28 240	716 380			14 930			759 550
Úbytky		0	58 198						58 198
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 223 490	14 169 527	0	0	46 134	0	0	16 439 151
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	444 896	5 298 814	0	0	26 628	68 082	0	5 930 223
Stav na konci účtovného obdobia	91 803	416 656	4 690 250	0	0	17 521	68 082	0	5 284 312

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	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

- 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	46 243 €
- Strojno-technologické zariadenie – Baliaca a paletizačná linka	396 705 €
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	
Pozemok: 2020/6 – právo vstupu, prejazdu a prechodu po pozemku, ktorý predstavuje prístupovú komunikáciu k stavbe, na ktoré je zriadené záložné právo - 85 m2	9 €

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	7 594 076
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	27 476		15 667		11 809
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	27 476		15 667		11 809

- 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	780 911	170 743	951 654
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	121 729		121 729
Iné pohľadávky	5 591		5 591
Krátkodobé pohľadávky spolu	908 231	170 743	1 078 974

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	170 743	120 804
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	908 231	847 159
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 078 974	967 963
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	951 654
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

➤ *Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky:*

- Účtovná jednotka účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej hodnoty rozpustiť prijatú dotáciu (nenávratný finančný príspevok – ďalej v texte len NFP) . Tento rozdiel vznikol v dôsledku rozdielov medzi účtovnými a daňovými odpismi dlhodobého hmotného majetku, na ktorý bol NFP poskytnutý. NFP sa rozpúšťa pomerom dotácie k obstarávacej cene majetku, na ktorý bol NFP poskytnutý. Účtovná jednotka eviduje účtovný daňový odpisový plán NFP. Nakoľko sú jednotlivé majetky daňovo už úplne odpísané, tak sa odložená daňová pohľadávka postupne rozpúšťa.
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani k pripočítateľným položkám v daňovom priznaní k dani z príjmov PO za rok 2021 – výdavky / sumy podľa §17 ods. 19 zákona o dani z príjmov, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia 2021. Tieto položky budú odpočítateľnou položkou v daňovom priznaní k dani z príjmov PO za zdaňovacie obdobie 2022.
- 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. V roku 2021 bola posledná možnosť umoriť stratu z roku 2017, takže účtovná jednotka v roku 2021 úplne rozpustila odloženú daňovú pohľadávku.
- Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani k daňovej strate, ktorá jej vznikla v roku 2020, a ktorú bude možné v budúcich rokoch umorovať. Účtovnej jednotke vznikla odložená daňová pohľadávka. Nakoľko účtovná jednotka v roku 2021 neuplatnila možnosť umoriť stratu roku 2020, tak odložená daňová pohľadávka zostala nezmenená oproti minulému roku.

➤ *Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 104	6 226
Bežné bankové účty	184 839	20 129
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	1 961	4 097
Spolu	190 904	30 452

➤ *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:	46 443	39 974
Poistné	29 302	25 982
Služby a licencie výpočtovej techniky	9 030	7 758
Nájomné	8 111	6 234
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 160	9 936
- Množstevný a kvalitatívny bonus za odber za daný rok	3 287	4 939
- Poistné plnenie pri poistnej udalosti , vrátenie nespotrebovaného poistného		
- Reklamovaný tovar, dobropis vystavený až v ďalšom roku		4 997
- Ostatné príjmy	2 873	

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

- Základné imanie spoločnosti k 31.12.2021 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 účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-296 915
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty zápočtom z nerozdeleného zisku minulých rokov	-296 915
Úhrada straty spoločníkmi, akcionármi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých období	
Iné	
Spolu	-296 915

➤ Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	335 290	321 240	335 290		321 240
Na nevyčerpané dovolenky	247 996	237 604	247 996		237 604
Na soc. zabezpečenie dovolení	87 294	83 636	87 294		83 636

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:	385 413	335 290	385 413		335 290
Na nevyčerpané dovolenky	285 069	247 996	285 069		247 996
Na soc. zabezpečenie dovoleniek	100 344	87 294	100 344		87 294

➤ *Informácie o záväzkoch:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	34 478	172 204
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 782 336	2 025 603
Krátkodobé záväzky spolu	1 816 814	2 197 807
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	328 149	406 693
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	328 149	406 693

➤ *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	135 089	109 500
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 411	32 954
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		

Tvorba sociálneho fondu spolu	21 411	32 954
Čerpanie sociálneho fondu	15 279	7 365
Konečný zostatok sociálneho fondu	141 221	135 089

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver - 1	EUR	EURIBOR 1-mesačný +1,45%	21.01.2022	2 864 418	2 687 583
Kontokorentný úver - 3	EUR	EURIBOR 3-mesačný +2,50%	03.06.2021	0	84 592
Spotrebný úver - 3	EUR	Priemer 2,44 %	25.07.2021	0	2 921
Spotrebný úver - 4	EUR	Priemer 1,29 %	24.09.2022	10 009	23 056
Spotrebný úver - 5	EUR	Priemer 1,29 %	24.09.2022	9 697	22 335
Spotrebný úver - 6	EUR	Priemer 1,51 %	03.11.2023	34 929	52 300
Spotrebný úver - 7	EUR	Priemer 1,53 %	24.02.2023	13 578	24 853

➤ *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:	6 744	7 359
Časové rozlíšenie audit ročnej účtovej závierky	6 500	6 500
Časové rozlíšenie úrokov z leasingov	124	676
Časové rozlíšenie stiahnuté poplatky banky za vedenie účtov za rok 2021 v roku 2022 - BO, za rok 2020 v roku 2021 - PO	5	0

Reklamácia odberateľa – predpis nároku na úhradu nákladov spojených s reklamáciou	0	0
Budúca zľava z nájmu	115	183
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	203 435	233 333
Dotácia NFP	203 435	233 333

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	51 491	83 018	0	491 334	134 509	0
Finančný náklad	3 690	2 828	0	11 004	6 518	0
Spolu	55 181	85 846	0	502 338	141 027	0

INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI Z PRÍJMOV :

- *Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením:*

Názov položky 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:	59 995	x	x	-368 976	x	x
teoretická daň	X	12 599	21	x	-77 485	21
Daňovo neuznané náklady	853 555	179 247	21	1 268 869	266 463	21
Výnosy nepodliehajúce dani	911 203	191 353	21	1 187 475	249 370	21

Umorenie daňovej straty	-2 347	493	21	0	0	21
Spolu	0	0	21	-287 582	-60 392	21
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	16 080	21	x	-72 062	21
Celková daň z príjmov	x	16 080	21	x	-72 062	21

Čl. IV**Informácie , ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**➤ *Informácie o tržbách, čistom obrate:*

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - vlastné výrobky		Typ výrobkov, tovarov, služieb - tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb - služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Domáci trh	2 370 241	1 309 813	2 642 027	2 027 984	17 608	50 862
Trh EÚ	11 781 300	10 768 281	0	269	7 107	5 007
Vývoz	593 764	779 591	0	0	106 520	47 336
Spolu	14 745 305	12 857 685	2 642 027	2 028 253	131 235	103 205

➤ *Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
a	Konečný zostatok B	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 012 446	1 369 996	1 313 743	-357 550	56 253
Výrobky	2 011 954	1 610 809	1 929 668	401 145	-318 859
Spolu	3 024 400	2 980 805	3 243 411	43 595	-262 606
Manká a škody	x	x	x	-110	-163
Výdaj výrobkov do spotreby ako drobný hmotný majetok	x	x	x	-34 930	-4 094
Iné –	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	8 555	-266 863

- *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:	896 261	1 172 730
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu z toho:	25 906	90 141
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	19 200
Tržby z predaja materiálu	25 906	70 941
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: z toho	870 355	1 082 589
Rozpustenie dotácií a spätného leasingu	29 899	29 899
Dotácie a úľavy na zmiernenie dopadov COVID - 19	758 131	1 043 557
Dotácie a príspevky na duálne vzdelávanie	8 720	0
Finančná kompenzácia nákladov	15 007	1 419
Prijaté náhrady za poistné udalosti	5 020	0
Výnosy za odpísané pohľadávky v minulosti	952	963
Výnosy za odpísané pohľadávky – postúpené pohľadávky	47 611	0
Ostatné	5 015	6 751

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	541	2 945
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	541	19
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	538	15
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	2 227
Výnosové úroky z vkladov na BÚ		
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek		
Finančný bonus		2 227

- *Informácie o osobných nákladoch:*

Položka	Bežné účtovné obdobie v €	Predchádzajúce účtovné obdobie v €
Mzdové náklady:	4 162 489	3 846 008
z toho mzdy	4 172 881	3 883 081
z toho rezerva na nevyčerpané dovolenky	-10 392	-37 073
Odmena za výkon funkcie člena dozornej rady a predstavenstva:	102 795	95 700

Zákonné sociálne poistenie:	1 473 774	1 346 010
z toho sociálne zabezpečenie	1 058 961	964 266
z toho zdravotné poistenie	418 471	394 794
z toho rezerva na sociálne poistenie za nevyčerpané dovolenky	-3 658	-13 050
Zákonné sociálne náklady:	239 438	268 574
z toho povinný príspevok zamestnávateľa do sociálneho fondu	21 411	32 954
z toho príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov	160 288	143 397
z toho náhrada zamestnancom počas práceneschopnosti (10 dní)	32 367	28 745
z toho vyplatené odchodné	10 697	54 062
z toho zdravotná starostlivosť a rekreačné poukazy	11 845	9 416
z toho testovanie zamestnancov - COVID	2 830	0

- *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 auditorskou spoločnosťou, uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 626 076	1 260 318
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 500	6 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	6 500
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 619 576	1 253 818
Opravy dodávateľským spôsobom	323 245	223 071
Nájomné platené právnickým osobám	514 545	481 097
Doprava	296 084	249 182
Cestovné	96 484	77 151
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	61 558	1 184
Manká a škody	110	163
DPH – daň zaplatená v inom členskom štáte	154	116
Náklady na reklamácie	0	249
Technické zhodnotenie do 1 700 €	0	0
Pokuty a penále	2 492	656
Odpis pohľadávky (postúpenie pohľadávky)	58 783	0

Finančné náklady, z toho:	217 248	209 576
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	782	607
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41	246
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	145 412	136 828
Poistné	123 651	114 061
Bankové poplatky	21 761	22 767

Čl. VI

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

- *Po 31. decembri 2021 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	337 750	341 133
	Stav záväzku k 31.12.	34 440	127 210
TORYSA, a. s.	Poskytnutie služieb	1 200	1 200
	Stav záväzku k 31.12.	0	0
Torysa plus, s. r. o.	Poskytnutie služby	1 800	1 800
	Stav pohľadávky k 31.12.	0	180
Torysa plus, s. r. o.	Nákup služieb	207 853	178 736
	Stav záväzku k 31.12.	6 250	11 634
Torysa plus, s. r. o.	Nákup materiálu	915	2 875
	Stav záväzku k 31.12.	0	0
Torysa plus, s. r. o.	Predaj materiálu	0	0
	Stav pohľadávky k 31.12.	0	0
Akcionár – pôžička	Prijatá pôžička – istina	37 500	37 500
	Splatenie istiny	37 500	0
	Stav záväzku k 31.12.	0	37 500
Akcionár - úroky	Pôžička – nákladové úroky	129	648
	Stav záväzku k 31.12.	0	648

- *Výška priznaných odmien za účtovné obdobie za výkon funkcie člena dozornej rady a za výkon funkcie člena predstavenstva bola vo výške – 102 795 €*

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	8 832 799				8 690 265
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	430 000				430 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	960 000				960 000
Nerozdelený zisk min. rokov	3 513 514		483 364		3 030 150
Neuhradená strata min. rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-296 915	43 915		296 915	43 915
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	9 129 715				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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	427 000			3 000	430 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	960 000				960 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 501 706			11 808	3 513 514
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 809		296 915	-14 809	-296 915
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 (+/-)	59 995	-368 977
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>	787 687	817 210
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	779 778	786 770

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+/-)	-14 050	-50 123
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-15 667	- 95
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-33 206	-900
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	71 055	72 140
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-699
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-229	-15
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	6	63
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	10 069
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>	179 822	217 120
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-111 011	1 100 939
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	111 116	-924 860

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	179 717	41 041
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.)	967 509	1 034 330
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	699
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.)	967 509	1 035 029
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	4 257
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.)	1 027 504	670 309
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 643	-13 155
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-604 972	-776 847

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)	0	19 200
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-606 615	-770 802
	Peňažné toky z finančnej činnosti	-186 450	0
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 (-)	-186 450	
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.)	-2 508	115 041
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 (+)	92 243	126 434
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 (-)	-57 251	-48 893
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	37 500
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-37 500	0
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 (-)	-71 702	-73 074
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-260 660	41 967
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	160 229	-58 526
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	30 452	89 026
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	190 681	30 500
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	223	-48
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	190 904	30 452