

Poznámky k účtovnej závierke ku dňu 31.12.2023

Čl. I Všeobecné informácie

a/ Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ELKOND HHK, a.s.
ul. Oravická 1874
028 01 Trstená

Spoločnosť ELKOND HHK, a.s. bola založená dňa 7. októbra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 10. novembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka č. 10137/L).

b/ Hlavné činnosti spoločnosti:

- výroba káblov a vodičov,
- ťahanie drôtov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby.

c/ Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	118	117
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	115	120
Počet vedúcich zamestnancov	11	11

d/Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti ku dňu 31. decembra 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z., za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

f/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti zostavená ku dňu 31.12.2022, t. j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15. marca 2023.

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

1/ Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, a to aj napriek pokračujúcemu vojenskému konfliktu na Ukrajine, ktorý má negatívny dopad na ceny energií, kurzy mien a útlm stavebnej činnosti.

2/ Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované podľa postupov účtovania vydaných Opatrením MF SR zo dňa 16.12.2002 a v znení ďalších opatrení MF SR vydaných po tomto dátume.

4/ Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, montáž, inštalácia, špedičné služby a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a odpisové sadzby sú uvedené v tabuľke.

	doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
Ocenené práva	5	rovnomerná	1/5
Softvér	5	rovnomerná	1/5
Softvér zaradený v r. 2016	6	rovnomerná	1/6
Softvér zaradený od r. 2017	8	rovnomerná	1/8

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, montáž, inštalácia, aktivácia a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré by vznikli do momentu zaradenia majetku do používania.

Do dlhodobého hmotného majetku je zaradený majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania s ohľadom na očakávané používanie majetku a intenzitu jeho využitia alebo technického a morálneho zastarania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol zaradený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR sa považuje za dlhodobý hmotný majetok.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a odpisované sadzby sú uvedené v tabuľke:

	doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
Stavby a budovy Trstená	40	rovnomerná	1/40
Stavby nové Trstená 2020	20	rovnomenná	1/20
Stavby a budovy ostatné Hronsek	20	rovnomerná	1/20
Výrobné stroje a zariadenia	6 - 12	rovnomerná	1/6 – 1/12
Ostatné stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	rovnomerná	1/4 – 1/12
Dopravné prostriedky	4 – 6	rovnomerná	1/4 – 1/5

Odhadovaná doba používania majetku a odpisový plán sú prehľadnoscované na konci každého účtovného obdobia. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak v úhrne neprevyšuje za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR.

3. Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, skladovaný tovar a vlastné výrobky, polotovary a rozpracovanosť z výrobných činností.

Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravné, poistné, rabaty, skontá). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením obstarávacou cenou (nakupované zásoby) a vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa môžu priamo účtovať do spotreby:

a/ náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradie a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov

b/ drobný režijský materiál (údržbársky materiál, autosúčiastky a iný drobný materiál do vozidiel)

c/ drobné kancelárske potreby, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie

c/ reklamné prospekty a predmety.

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Pohľadávky s dobou splatnosti najviac jeden rok sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, t. j. dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

5. Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažné hotovosť a kontokorentný úver. V súvahe je kontokorentný úver vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne, že dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

- Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie (daňová).
- Rezerva na účtovnú závierku (nedaňová)
-

8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku.

Záväzky s dobou splatnosti najviac jeden rok sa vykazujú ako krátkodobé.

9. Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou a dotáciami vzťahujúcimi sa k tomuto majetku, neuhradenými nákladovými položkami, ktoré sú daňovými výdavkami po zaplatení ku dňu 31.12.2023.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

10. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi dlhodobého majetku.

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhlásením ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhlásením ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhlásením ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu EUR neprepočítavajú.

13. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Prípadne sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1/ Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a/ Dlhodobý nehmotný majetok za bežné a za bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	230 769	5 545	0	0	18 800	0	255 114
Prírastky	0	6 245	0	0	0	142 738	0	148 983
Úbytky	0	0	0	0	0	6 245	0	6 245
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	237 014	5 545	0	0	155 293	0	397 852
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	107 474	5 545	0	0	0	0	113 019
Prírastky	0	23 520	0	0	0	0	0	23 520
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	130 994	5 545	0	0	0	0	136 539
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	123 295	0	0	0	18 800	0	142 095
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 020	0	0	0	155 293	0	261 313

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	203 935	5 545	0	0	0	0	209 480
Prírastky	0	29 923	0	0	0	48 723	0	78 646
Úbytky	0	3 089	0	0	0	29 923	0	33 012
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	230 769	5 545	0	0	18 800	0	255 114
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86 797	5 545	0	0	0	0	92 342
Prírastky	0	23 766	0	0	0	0	0	23 766
Úbytky	0	3 089	0	0	0	0	0	3 089
Stav na konci účtovného obdobia	0	107 474	5 545	0	0	0	0	113 019
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	117 138	0	0	0	0	0	117 138
Stav na konci účtovného obdobia	0	123 295	0	0	0	18 800	0	142 095

b/ Dlhodobý hmotný majetok za bežné a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 303	5 927 549	10 628 621	0	0	0	451 277	128 432	17 405 182
Prírastky	15 733	27 636	619 636	0	0	0	1 498 414	388 959	2 550 378
Úbytky	0	0	13 254	0	0	0	663 005	258 974	935 233
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	285 036	5 955 185	11 235 003	0	0	0	1 286 686	258 417	19 020 327
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 055 137	9 272 478	0	0	0	0	0	12 327 615
Prírastky	0	242 842	420 831	0	0	0	0	0	663 673
Úbytky	0	0	13 254	0	0	0	0	0	13 254
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 297 979	9 680 055	0	0	0	0	0	12 978 034
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 303	2 872 412	1 629 725	0	0	0	451 277	128 432	5 351 149
Stav na začiatku účtovného obdobia	285 036	2 657 206	1 629 725	0	0	0	1 286 686	258 417	6 117 070

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	360 738	6 659 522	10 594 934	0	0	0	101 458	0	17 716 652
Prírastky	0	265 300	194 711	0	0	0	809 830	194 178	1 464 019
Úbytky	91435	997 273	161 024	0	0	0	460 011	65 746	1 775 489
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	269 303	5 927 549	10 628 621	0	0	0	451 277	128 432	17 405 182
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 023 056	8 957 173	0	0	0	0	0	11 980 229
Prírastky	0	1 029 354	476 329	0	0	0	0	0	1 505 683
Úbytky	0	997 273	161 024	0	0	0	0	0	1 158 297
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 055 137	9 272 478	0	0	0	0	0	12 327 615
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	273 805	3 636 466	1 637 761	0	0	0	101 458	0	5 649 490
Stav na konci účtovného obdobia	269 303	2 872 412	1 629 725	0	0	0	451 277	128 432	5 351 149

Nehnuteľný majetok: poistený na novú hodnotu na sumu 8 282 683 EUR.

Druh poistenia: požiarne a živelné nebezpečenstvo, voda z vodovodných zariadení.

Hnuteľný majetok (prevádzkovo-obchodné zariadenia): poistený na novú hodnotu na sumu 14 282 105 EUR.

Druh poistenia: požiarne a živelné nebezpečenstvo, voda z vodovodných zariadení, krádež a lúpež, havarijné.

c/ Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 572 856

Záložné právo na:

- nehnuteľný a hnuťelný majetok (budovy, stavby a pozemky areálu Trstená, výrobné zariadenia) v prospech VÚB, a.s., úverová zmluva.

e) Výskumná a vývojová činnosť

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za predchádzajúce obdobie
Náklady na výskum a vývoj	309 522	138 486

Projekty výskum a vývoj:

1. Technický rozvoj – neštandardné výrobky. Cieľom projektu je systematický vývoj nových neštandardných typov káblov s novou technicko-výkonnostnou charakteristikou.
2. Výskum vhodných vlastností nových materiálov. Cieľom projektu je aplikovaný výskum vlastností nových materiálov a následný vývoj nových technologických postupov výroby káblov.
3. Výskum a vývoj nových technologických postupov výroby neštandardných výrobkov.

n) Zásoby, na ktoré je zariadené záložné právo

Záložné právo na zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby (materiál, hotová výroba, tovar)	4 763 120

Záložné právo zriadené v prospech VÚB, a.s. , úverová zmluva. Poistenie do výšky 5 mil. EUR

p/ Najvýznamnejšie položky pohľadávok

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku tuzemské	1 485 673
Pohľadávky z obchodného styku zahraničné	1 624 802

q/ Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 878 074	250 787	3 128 861
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	234 633	0	234 633
Iné pohľadávky	728	0	728
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 113 435	250 787	3 364 222

Pohľadávky z obchodného styku poistené spoločnosťami: ALLIANZ – Slovenská poisťovňa a.s. a slovenskou pobočkou Coface .

Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti: do 30 dní 250 787 EUR.

r/ Hodnota pohľadávok zabezpečených záložných právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok zabezpečených záložných právom	x	3 111 969
Hodnota pohľadávok zabezpečených inou formou zabezpečenia	0	0

Záložné právo zriadené na pohľadávky z obchodného styku v prospech VÚB, a.s., úverová zmluva, poistené.

2/ Údaje vykázané na strane pasív súvahy**a/ Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie****1. Opis základného imania**

Výška základného imania 3 495 375,00 EUR.

Počet akcií 155 350 ks kmeňových akcií na meno v listinnej podobe, splatené.

Menovitá hodnota akcie je 22,50 EUR.

Akcie sú prevoditeľné so súhlasom valného zhromaždenia.

3. Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Účtovný zisk	3 263 272
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	63 272
Rozdelenie podielu na zisku	3 200 000
Iné	0
Spolu	3 263 272

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 15.3.2023 schválilo použitie hospodárskeho výsledku za rok 2022 nasledovne:

- nerozdelený zisk minulých rokov
- dividendy (vyplatenie v mesiacoch apríl 2023 a december 2024).

6. Navrhnutie rozdelenia účtovného zisku

Valné zhromaždenie o hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 2023 rozhodne na svojom riadnom zasadnutí.

Za rok 2023 bol dosiahnutý hospodársky výsledok zisk vo výške 720 405 EUR.

b/ Jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie/ Oprava	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 928	35 323	154 652	1 276	35 323
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	34 500	32 843	33 144	1 356	32 843

Rezerva na účtovnú závierku	1 100	2 480	1 180	-80	2 480
Rezerva na odmeny	120 328	0	120 328	0	0

Vytvorené rezervy v roku 2023 budú priebežne použité v roka 2024

c/ Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 468 485	197 026	1 665 511
Záväzky voči spoločníkom	87 097	0	87 097
Záväzky voči zamestnancom	134 381	0	134 381
Záväzky zo sociálneho poistenia	166 341	0	166 341
Daňové záväzky	88 094	0	88 094
Iné záväzky	160	0	160
Spolu krátkodobé záväzky	1 944 558	197 026	2 141 584

Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti: do 30 dní 197 026 EUR.

f/ Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Základňa	Záväzok/-pohľadávka
Odložený daňový záväzok stav k 31.12.2023	1 219 533	256 102
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	1 219 533	256 102
Odložená daňová pohľadávka stav k 31.12.2023	137 449	-28 864
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou/dotácie	-136 846	-28 737
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou/neuhradené záväzky	-603	-127
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou/neuhradené záväzky	0	0
Nárast dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	115 856	24 330
Nárast dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou/dotácie	-12 218	-2 566
Nárast dočasných rozdielov/neuhradené dodávateľské faktúry služby	-603	-127
Nárast dočasných rozdielov/nedaňové rezervy	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka/		28 394
Uplatnený daňový záväzok/		0
Odložený daňový záväzok k 1.1.		177 207
Zmena odloženého daňového záväzku		50 031
Zaúčtovaná ako náklad		50 031
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok k 31.12.		227 238

g/Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-9
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 762
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 762
Príspevok na stravovanie	9 788
Príspevok na dopravu	5 097

Ostatné sociálne príspevky	3 865
Čerpanie sociálneho fondu	18 750
Konečný zostatok sociálneho fondu	4

i/Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
VÚB, a.s. č. 291/2022/UZ	EUR	0,99	20.10.2025	956 081	831 469
Spolu dlhodobé bankové úvery				956 081	831 469
Krátkodobé bankové úvery/kontokorent					
VÚB, a.s.	EUR	0,8	31.3.2024	5 432 132	2 268 728
Spolu krátkodobé bankové úvery				5 432 132	2 268 728

Ku dňu 31.12.2023 zostatok nesplateného dlhodobého úveru č. 291/20122/UZ vo výške 956 081 EUR. Fixná úroková sadzba vo výške 0,99 % p.a. Úver zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok.

Kontokorentný úver/úverový rámec maximálna výška 6 000 000 EUR, fixná úroková sadzba 0,8 % p.a. Úver zabezpečený záložným právom na pohľadávky, zásoby, hnuťelný majetok – jednoúčelové stroje a zariadenia.

j/Významné položky 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:	824	0
Úroky	824	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	172 643	189 582
Dotácia – NFP plynofikácia 2010	47 369	52 309
Dotácia – NFP zateplenie hál 2015	125 274	137 273
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1.Položky výnosov a nákladov

a/ Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výkony:	15 832 277	19 765 233
- Káble a vodiče	15 830 805	19 715 555
Tržby za tovar:	3 411 634	3 907 439
- Káble a vodiče	3 411 634	3 849 893

Oblasť odbytu	Typ výrobkov – káble, vodiče, medený drôt		Typ tovarov – káble, vodiče, medený drôt		Typ služieb – nájom, ref.prepravy a energii, iné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	6 182 098	7 016 845	563 468	593 200	19 368	46 208
Česko	5 880 679	5 932 031	196 464	245 287	2 340	1 724
Maďarsko	1 787 388	4 490 929	2 186 936	2 632 488	320	46
Ostatné krajiny	1 982 112	6 766 679	464 766	378 918	2 770	1 700
Spolu	15 832 277	19 715 555	3 411 634	3 849 893	24 797	49 678

b/ Zmeny stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro-organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	740 127	923 649	563 835	-183 522	359 814
Výrobky	2 170 838	2 029 352	2 032 249	141 486	-2 897
Zvieratá				0	0
Spolu	2 910 965	2 953 001	2 596 084	-42 036	356 917
Manká a škody	x	x	x	821	394
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútro - organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-41 215	357 311

c, d, f/ Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné položky výnosov, finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 272	1 127
TZ – výrobné linky, haly	2 272	1 127
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 043 251	4 303 651
Tržby z predaja majetku	5 000	3 250 300
Tržby z predaja materiálu a obalov	924 871	861 551
Tržby z predaja káblového a iného odpadu	55 364	64 881
Zúčtovanie dotácie/plynofikácia, zateplenie, energie	16 939	16 939
Dotácia na energie/ plyn	10 812	0
Ostatné	30 265	109 980
Finančné výnosy, z toho:	61 259	52 986
Kurzové zisky, z toho:	8 605	44 374
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	83	32 442
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>52 654</i>	<i>6 764</i>
úroky z terminovaných vkladov, pôžičky	52 654	6 764

e/ Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	2 073 699	2 186 036
Ostatné náklady na závislú činnosť	19 088	15 987
Sociálne poistenie	528 712	569 104
Zdravotné poistenie	207 724	206 990
Sociálne náklady	154 599	152 442
Spolu osobné náklady	2 983 822	3 130 559

g, h, i/ Významné položky nákladov za služby, ostatných a finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 028 763	891 592
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a udržiavanie	118 974	112 899
Cestovné	15 881	18 389
Náklady na reprezentáciu	22 166	14 034
Doprava výrobkov a tovarov	415 309	442 324
Nájom	139 316	36 095
Telefónne, poštové a elektronické služby	18 783	20 542
Certifikačné služby za výrobky, systému, skúšky výrobkov	28 844	32 957
Právne, poradenské, obchodné služby	110 212	77 288
Softvérové služby	50 019	44 008
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	778 844	1 715 721
Zostatková cena predaného nehnuteľného a hnut. majetku	0	879 702
Náklady súvisiace s predajom nehnuteľného majetku	0	138 801
Predaj materiálu, obalov	689 844	606 317
Poistenie majetku	66 794	76 912
Finančné náklady, z toho:	123 605	69 994
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>37 201</i>	<i>20 197</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28 257	9 795
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>86 404</i>	<i>49 797</i>
Bankové úroky	75 309	40 938

2. Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, auditorskej spoločnosti, z toho:	3 760	1 780
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 760	1 780
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0

4. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	15 832 277	19 715 555
Tržby z predaja služieb	24 797	49 678

Tržby za tovar	3 411 634	3 849 893
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	980 235	926 431
Čistý obrat celkom	20 248 943	24 541 557

Čl. VII

1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Náklady: KUPRUM s.r.o. Prenájom 3 610 EUR

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

1. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 495 375	0	0	0	3 495 375
Základné imanie nezapísané do obch.reg.	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	34 729	0	0	0	34 729
Zákonný rezervný fond	1 091 642	0	0	0	1 091 642
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 784	0	0	63 272	117 056
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	3 263 272	720 405	3 200 000	-63 272	720 405
Vyplatené dividendy	0	3 200 000	3 200 000	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 495 375	0	0	0	3 495 375
Základné imanie nezapísané do obch.reg.	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	34 729	0	0	0	34 729
Zákonný rezervný fond	1 091 641	0	0	0	1 091 642
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 153	0	0	27 631	53 784
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	1 027 631	3 263 272	1 027 631	-27 631	3 263 272
Vyplatené dividendy	0	3 200 000	3 200 000	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	822 045	4 107 425
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>	661 619	-1 766 089
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	687 193	741 182
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 (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-120 605	-144 956
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	75 309	40 938
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-52 654	-6 764
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-83	-44 374
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	28 257	20 197
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 5 000	-2 370 598
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 (+/-)		-1 714
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>	-402 680	-659 703
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-55 184	-308 447
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-736 900	507 407
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	389 404	-858 663
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.)	1 080 984	1 681 633
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	50 010	6 764
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-44 156	-40 938
A. 5.	Prijmy 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 (-)	- 3 200 000	-1 000 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-2 113 162	647 459
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-318 834	-357 092
A. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-2 431 996	290 367
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-147 218	-48 723
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 354 861	-429 527
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 000	3 250 300

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 (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		-916 842
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 1 497 079	1 855 208
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	4 785 889	-2 004 949
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	1 500 000	
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 (+)	3 921 889	139 553
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 (-)	-636 000	-2 144 502
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
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 (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatenie 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.	Prijmy 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 .	Prijmy výnimočného rozsahu alebo vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</i>	4 785 889	- 2 004 949
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	856 814	140 626
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	611 979	448 706
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 468 793	634 626
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	28 174	22 647
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 440 619	611 979