

Poznámky k účtovnej závierke ku dňu 31.12.2024

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	114	118
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	113	115
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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

f/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti zostavená ku dňu 31.12.2023, t. j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 18. marca 2024.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1/ Výhodiská 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 a očakávanému obmedzovaniu zahraničných investícií na Slovensku a v Maďarsku.

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 prehodnocované 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 režišný 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 nevyhnutným 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 peňažnú 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 31.12.2024.

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 2024							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	237 014	5 545	0	0	155 293	0	397 852
Prírastky	0	0	0	0	0	4 338	0	4 338
Úbytky	0	754	0	0	0	0	0	754
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	236 260	5 545	0	0	159 631	0	401 436
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	130 994	5 545	0	0	0	0	136 539
Prírastky	0	23 678	0	0	0	0	0	23 678
Úbytky	0	754	0	0	0	0	0	754
Stav na konci účtovného obdobia	0	153 918	5 545	0	0	0	0	159 463
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	106 020	0	0	0	155 293	0	261 313
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 342	0	0	0	159 631	0	241 973

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Oprávky								
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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2024								
	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	285 036	5 955 185	11 235 003	0	0	0	1 286 686	258 417	19 020 327
Prírastky	227 365	1 558 623	218 222	0	0	0	2 384 271	446 274	4 834 755
Úbytky	0	0	86 661	0	0	0	2 004 209	427 533	2 518 403
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	512 401	7 513 808	11 366 564	0	0	0	1 666 748	277 158	21 336 679
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 297 979	9 680 055	0	0	0	0	0	12 978 034
Prírastky	0	266 078	417 961	0	0	0	0	0	684 039
Úbytky	0	0	86 662	0	0	0	0	0	86 662
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 564 057	10 011 354	0	0	0	0	0	13 575 411
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	285 036	2 657 206	1 554 948	0	0	0	1 286 686	258 417	6 042 293
Stav na konci účtovného obdobia	512 401	3 949 751	1 355 210	0	0	0	1 666 748	277 158	7 761 268

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023								
	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	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
Oprávkový									
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	1 356 143	0	0	0	451 277	128 432	5 351 149
Stav na konci účtovného obdobia	285 036	2 657 206	1 554 948	0	0	0	1 286 686	258 417	6 042 293

Nehnutelný majetok: poistený na novú hodnotu na sumu 11 632 467 EUR.

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

Hnutelný 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	4 694 875

Záložné právo zriadené v prospech VÚB, a.s., úverová zmluva.
- nehnuteľný majetok (budovy, stavby, pozemky areálu Trstená).

e) Výskumná a vývojová činnosť

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za predchádzajúce obdobie
Náklady na výskum a vývoj	352 018	309 522

Projekty výskum a vývoj:

1. Výskum vhodných vlastností nových materiálov. Cieľom projektu je aplikovaný výskum vlastností nových materiálov a následný vývoj nových technologických postupov výroby káblov.
2. Výskum a vývoj nových technologických postupov výroby neštandardných výrobkov. Cieľom projektu je získanie nových vedomostí a aplikácia týchto znalostí v odbore elektrotechnika a materiály na návrh nových technologických postup výroby nových NŠV, ako aj hľadanie nových alternatívnych materiálov použitých počas výroby.

n) Zásoby, na ktoré je zariadené záložné právo

Záložné právo na zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby (materiál, hotová výroba, tovar)	5 083 796

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

p/ Najvýznamnejšie položky pohľadávok

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku tuzemské/bez preddavkov	1 905 156
Pohľadávky z obchodného styku zahraničné/bez preddavkov	1 608 469

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	3 232 393	299 141	3 531 534
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	139 405	0	139 405
Iné pohľadávky	885	0	885
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 372 683	299 141	3 671 824

Pohľadávky z obchodného styku poistené u poisťovacích spoločností .

Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti: do 30 dní 299 141 EUR.

r/ Hodnota pohľadávok zabezpečených záložnými právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok zabezpečených záložnými právom	x	3 513 220
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 vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Účtovný zisk	720 405
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	20 405
Rozdelenie podielu na zisku	700 000
Iné	0
Spolu	720 405

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 18.3.2024 schválilo použitie hospodárskeho výsledku za rok 2023 nasledovne:

- nerozdelený zisk minulých rokov
- dividendy (vyplatenie v mesiacoch apríl 2024 a do marca 2025).

6. Navrhnutie rozdelenia účtovného zisku

Valné zhromaždenie o hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 2024 rozhodne na svojom riadnom zasadnutí.

Za rok 2024 bol dosiahnutý hospodársky výsledok zisk vo výške 289 465 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:	35 323	42 768	35 323	0	42 768
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	32 843	40 288	32 843	0	40 288
Rezerva na účtovnú závierku	2 480	2 480	2 480	0	2 480

Vytvorené rezervy v roku 2024 budú priebežne použité v roku 2025.

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	2 040 798	0	2 040 798
Záväzky voči spoločníkom	387 097	0	387 097
Záväzky voči zamestnancom	155 183	0	155 183
Záväzky zo sociálneho poistenia	182 357	0	182 357
Daňové záväzky	62 107	0	62 107
Iné záväzky	170	0	170
Spolu krátkodobé záväzky	2 827 712	0	2 827 712

f/ Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Základňa	Záväzok/-pohl'adávká
Odložený daňový záväzok stav k 31.12.2024	1 294 646	310 715
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	1 294 646	310 715
Odložená daňová pohľadávka stav k 31.12.2024	137 449	-31 657
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou/dotácie	-131 099	-31 464
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou/neuhradené záväzky	-799	-193
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou/neuhradené záväzky	0	0
Nárast dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, zvýšenie dane PO v roku 2025 (dopočet o 4 % na 24%)	93 481	58 470
Nárast dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou/dotácie, zvýšenie dane	-15 681	-3 763
Nárast dočasných rozdielov/neuhradené dodávateľské faktúry služby	-799	-192
Nárast dočasných rozdielov/nedaňové rezervy	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka/		3 857
Uplatnený daňový záväzok/		1 164
Odložený daňový záväzok k 1.1.		227 238
Zmena odloženého daňového záväzku		51 822
Zaúčtovaná ako náklad		51 822
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok k 31.12.		279 030

g/Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 382
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 382
Príspevok na stravovanie	6 716
Príspevok na dopravu	7 415
Ostatné sociálne príspevky	4 500
Čerpanie sociálneho fondu	18 631
Konečný zostatok sociálneho fondu	755

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	516 000	956 081
VÚB, a.s. č. 132/2024/UZ	EUR	3,60	21.01.2034	1 474 669	0
Spolu dlhodobé bankové úvery				1 990 669	956 081
Krátkodobé bankové úvery/kontokorent					
VÚB, a.s.	EUR	4,844	31.3.2024	5 518 540	5 432 132
Spolu krátkodobé bankové úvery				5 518 540	5 432 132
Vydané dlhopisy	EUR	6,00	31.8.2025	1 500 000	1 500 000
Spolu vydané dlhopisy				1 500 000	1 500 000

Ku dňu 31.12.2023 zostatok nesplateného dlhodobého úveru č. 291/20122/UZ vo výške 516 000 EUR. Fixná úroková sadzba vo výške 0,99 % p.a. Úver zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok. Termínovaný úver č. 132/2024/UZ poskytnutý v marci 2025 na financovanie investičných zámerov spoločnosti. Fixná úroková sadzba vo výške 3,60 %. Úver zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok. Kontokorentný úver/úverový rámec maximálna výška 6 000 000 EUR, fixná úroková sadzba 4,844 % p.a. Úver zabezpečený záložným právom na pohľadávky a zásoby.

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:	0	824
Úroky	0	824
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	155 704	172 643
Dotácia – NFP plynofikácia 2010	42 429	47 369
Dotácia – NFP zateplenie hál 2015	113 276	125 274
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:	15 882 422	15 832 277
- Káble a vodiče	15 859 230	15 830 805
Tržby za tovar:	2 930 118	3 411 634
- Káble a vodiče	2 930 118	3 411 634

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	7 142 232	6 182 098	395 319	563 468	16 241	19 368
Česko	5 558 059	5 880 679	85 612	196 464	2 278	2 340
Maďarsko	2 023 452	1 787 388	2 263 933	2 186 936	0	320
Ostatné krajiny	1 135 487	1 982 112	185 254	464 766	3 915	2 770
Spolu	15 859 230	15 832 277	2 930 118	3 411 634	22 434	24 797

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	896 088	740 127	923 649	158 056	-183 522
Výrobky	2 232 742	2 170 838	2 029 352	61 904	141 486
Zvieratá				0	0
Spolu	3 128 830	2 910 965	2 953 001	219 960	-42 036
Manká a škody	x	x	x	483	821
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	220 143	-41 215

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:	25 636	2 272
TZ – výrobné linky, haly	25 636	2 272
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 272 905	1 043 251
Tržby z predaja majetku	62 150	5 000
Tržby z predaja materiálu a obalov	947 432	924 871
Tržby z predaja káblového, medeného a iného odpadu	212 866	55 364
Zúčtovanie dotácie/plynofikácia, zateplenie, energie	20 655	16 939
Dotácia na energie/ plyn	0	10 812
Ostatné	30 265	30 265
Finančné výnosy, z toho:	43 400	61 259
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>13 894</i>	<i>8 605</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	10 444	83
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>29 506</i>	<i>52 654</i>
úroky z terminovaných vkladov, pôžičky	29 506	52 654

e/ Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	2 219 443	2 073 699
Ostatné náklady na závislú činnosť	28 864	19 088
Sociálne poistenie	571 262	528 712
Zdravotné poistenie	242 779	207 724
Sociálne náklady	171 486	154 599
Spolu osobné náklady	3 235 451	2 983 822

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:	948 565	1 028 763
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a udržiavanie	91 009	118 974
Cestovné	16 025	15 881
Náklady na reprezentáciu	18 314	22 166
Doprava výrobkov a tovarov	407 699	415 309
Nájom	96 942	139 316
Telefónne, poštové a elektronické služby	20 351	18 783
Certifikačné služby za výrobky, systému, skúšky výrobkov	39 932	28 844
Právne, poradenské, obchodné služby	117 958	110 212
Softvérové služby	35 223	50 019
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	915 049	778 844
Zostatková cena predaného nehnuteľného a hnutel'ného majetku	18 386	0
Predaj materiálu, obalov	800 598	689 844
Poistenie majetku	73 034	66 794
Finančné náklady, z toho:	349 853	123 605
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>23 287</i>	<i>37 201</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 849	28 257
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>86 404</i>	<i>86 404</i>
Úroky	312 067	75 309

2. Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 760	3 760
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 760	3 760
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské 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	15 859 987	15 832 277
Tržby z predaja služieb	22 434	24 797
Tržby za tovar	2 930 118	3 411 634
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 160 299	980 235
Čistý obrat celkom	19 972 838	20 248 943

Čl. VII

1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

<u>Náklady:</u>	KUPRUM s.r.o.	Prenájom	3 213 EUR
	Dlhopisy	Úroky	91 504 EUR

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

1. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2024				
	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	117 056	0	0	20 405	137 461
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	720 405	289 465	720 405	-216 405	289 465
Vyplatené dividendy	0	504 000	504 000	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0

	Bezprostredne predchádzajúce 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

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	289 465	822 045
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>	961 798	661 619
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	689 349	687 193
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 (+/-)		-120 605
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	30 247	49 202
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	312 067	75 309
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-29 506	-52 654
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-10 444	-83
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13 849	28 257
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-43 764	- 5 000
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-37 222	-402 680
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-402 673	-55 184
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-320 677	-736 900
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	686 128	389 404
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.)	1 214 041	1 080 984
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	32 150	50 010
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-312 887	-44 156
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 (-)	-504 000	- 3 200 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-149 500	-2 113 162
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	95 228	-318 834
A. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-19 604	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-73 876	-2 431 996
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-147 218	-147 218
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 937 997	-1 354 861
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 (+)	62 150	5 000
B. 6.	Prijmy 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 (-)		
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.)	- 1 892 311	- 1 497 079
	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>	1 120 996	4 785 889
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 (+)	1 764 496	3 921 889
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 (-)	-643 500	-636 000
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 vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

C. 8 .	Prijmy výnimočného rozsahu alebo vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 120 996	4 785 889
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-845 191	856 814
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 440 619	611 979
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	595 428	1 468 793
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 405	28 174
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	592 023	1 440 619