

Poznámky k účtovnej závierke ku dňu 31.12.2025

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 | 115 | 114 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 117 | 113 |
| 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 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

f/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti zostavená ku dňu 31.12.2024, t. j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 17. marca 2025.

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.

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 |
|-----------------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|
| Oceniteľné 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 využitie 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, poisťné, 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 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 31.12.2024.

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 rozpušťaťajú 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 2025 | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | 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 | 236 260 | 5 545 | 0 | 0 | 159 631 | 12 126 | 413 562 |
| Prírastky | 0 | 8 100 | 0 | 0 | 0 | 44 081 | 0 | 52 181 |
| Úbytky | 0 | 2 867 | 0 | 0 | 0 | 8 100 | 12 126 | 23 093 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 241 493 | 5 545 | 0 | 0 | 195 612 | 0 | 442 650 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 153 918 | 5 545 | 0 | 0 | 0 | 0 | 159 463 |
| Prírastky | 0 | 24 498 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 498 |
| Úbytky | 0 | 2 867 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 867 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 175 549 | 5 545 | 0 | 0 | 0 | 0 | 181 094 |
| 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 | 82 342 | 0 | 0 | 0 | 159 631 | 12 126 | 241 973 |

| | | | | | | | | |
|--|---|--------|---|---|---|---------|---|---------|
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 65 944 | 0 | 0 | 0 | 195 612 | 0 | 261 556 |
|--|---|--------|---|---|---|---------|---|---------|

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024 | | | | | | | |
|---|---|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | 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 | 237 014 | 5 545 | 0 | 0 | 155 293 | 0 | 397 852 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 338 | 12 126 | 16 464 |
| 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 | 12 126 | 413 562 |
| 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 |

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

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie 2025 | | | | | | | | |
|---|----------------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | 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 | 512 401 | 7 513 808 | 11 366 564 | 0 | 0 | 0 | 1 666 748 | 277 158 | 21 336 679 |
| Prírastky | 0 | 1 353 560 | 730 869 | 0 | 0 | 0 | 2 241 261 | 155 374 | 4 481 064 |
| Úbytky | 0 | 0 | 44 178 | 0 | 0 | 0 | 2 084 430 | 432 532 | 2 561 140 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 512 401 | 8 867 368 | 12 053 255 | 0 | 0 | 0 | 1 823 579 | 0 | 23 256 603 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 3 564 057 | 10 011 354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 575 411 |
| Prírastky | 0 | 313 567 | 387 270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 700 837 |
| Úbytky | 0 | 0 | 44 178 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 178 |

| | | | | | | | | | |
|---|---------|-----------|------------|---|---|---|-----------|---------|------------|
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 877 624 | 10 354 446 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 232 070 |
| 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 | 512 401 | 3 949 751 | 1 355 210 | 0 | 0 | 0 | 1 666 748 | 277 158 | 7 761 268 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 512 401 | 4 989 744 | 1 698 809 | 0 | 0 | 0 | 1 823 579 | 0 | 9 024 533 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024 | | | | | | | | |
|---|---|-----------|--|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samost. hnutel'ne 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 | 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 |

Nehnutel'ný majetok: poistený na novú hodnotu na sumu 11 632 467 EUR.

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

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

Druh poistenia: požiarna a živelné nebezpečenstvo, voda z vodovodných zariadení, krádež a lúpež, havarijný.

Investície: poistené na novú hodnotu na sumu 1 800 000 EUR.

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

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 | 4 806 919 |

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 | 325 961 | 352 018 |

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 postupov výroby nových NŠV, ako aj hľadanie nových alternatívnych materiálov použitých počas výroby.
3. Nové technologické postupy. Cieľom projektu je vyvinúť a experimentálne overiť nové technologické riešenia výroby špecifikovaných neštandardných káblov (z hľadiska zloženia, konštrukcie „kostry“ a cieľových vlastností), vrátane návrhu a validácie výrobných parametrov, kontrolných metód a reprodukovateľných postupov.

n) Zásoby, na ktoré je zariadené záložné právo

| Záložné právo na zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Zásoby (materiál, hotová výroba, tovar) | 4 883 134 |

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

p/ Najvýznamnejšie položky pohľadávok

| Názov položky | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku tuzemské/bez preddavkov | 1 692 686 |
| Pohľadávky z obchodného styku zahraničné/bez preddavkov | 1 476 508 |

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 | 3 081 215 | 87 995 | 3 169 195 |
| 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 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 907 | 0 | 907 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 082 122 | 87 995 | 3 184 523 |

Pohľadávky z obchodného styku poistené u poisťovacích spoločností .
Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti: do 30 dní 78 196 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 | 3 164 901 |
| 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 2024 |
|--|---|
| Účtovný zisk | 289 465 |
| 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 | 289 465 |
| Rozdelenie podielu na zisku | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 289 465 |

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 17.3.2025 schválilo použitie hospodárskeho výsledku za rok 2024 nasledovne:

- Ponechať ako nerozdelený zisk minulých rokov.

6. Navrhnutie rozdelenia účtovného zisku

Valné zhromaždenie o hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 2025 rozhodne na svojom riadnom zasadnutí. Za rok 2025 bol dosiahnutý hospodársky výsledok zisk vo výške 575 073 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: | 45 248 | 61 960 | 44 719 | 529 | 61 960 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 42 768 | 59 480 | 42 239 | 529 | 59 480 |
| Rezerva na účtovnú závierku | 2 480 | 2 480 | 2 480 | 0 | 2 480 |

Vytvorené rezervy v roku 2025 budú priebežne použité v roku 2026.

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 | 1 197 991 | 75 310 | 1 273 301 |
| Záväzky voči spoločníkom | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 156 025 | 0 | 156 025 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 195 134 | 0 | 195 134 |
| Daňové záväzky | 183 505 | 0 | 183 505 |
| Iné záväzky | 182 | 0 | 182 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 1 732 837 | 75 310 | 1 808 147 |

Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti z titulu zádržného, výstavba novej medzihaly – 74 695 EUR.

f/ Výpočet odloženého daňového záväzku

| Názov položky | Základňa | Záväzok/-pohľadávka |
|---|------------------|---------------------|
| Odložený daňový záväzok stav k 31.12.2025 | 1 398 059 | 335 534 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou | 1 398 059 | 335 534 |
| Odložená daňová pohľadávka stav k 31.12.2025 | 137 449 | -29 259 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou/ dotácie | -120 666 | -28 960 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou/neuhradené záväzky | -1 278 | -300 |
| Nárast dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou/dotácie, zvýšenie dane | 0 | 0 |
| Nárast dočasných rozdielov/neuhradené dodávateľské faktúry služby | -1 278 | -300 |
| Nárast dočasných rozdielov/nedaňové rezervy | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka/ | | 0 |
| Uplatnený daňový záväzok/ | | 3 404 |

| | | |
|--|--|----------------|
| Odložený daňový záväzok k 1.1. | | 279 060 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | 27 215 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | 27 215 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | 0 |
| Odložený daňový záväzok k 31.12. | | 306 275 |

g/Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie |
|--|-----------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 755 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 21 614 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 21 614 |
| Príspevok na stravovanie | 16 616 |
| Príspevok na dopravu | 5 118 |
| Ostatné sociálne príspevky | 0 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 21 730 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 639 |

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 | 0 | 516 000 |
| VÚB, a.s. č. 132/2024/UZ | EUR | 3,60 | 21.01.2034 | 2 589 900 | 1 474 669 |
| VÚB, a.s. č. 582/2025/UZ | EUR | 3,30 | 20.07.2033 | 1 691 527 | 0 |
| Spolu dlhodobé bankové úvery | | | | 4 281 427 | 1 990 669 |
| Krátkodobé bankové úvery/kontokorent | | | | | |
| VÚB, a.s. | EUR | 2,921 | 31.3.2026 | 5 556 037 | 5 518 540 |
| Spolu krátkodobé bankové úvery | | | | 5 556 037 | 5 518 540 |
| Vydané dlhopisy | EUR | 6,00 | 31.8.2025 | 0 | 1 500 000 |
| Spolu vydané dlhopisy | | | | 0 | 1 500 000 |

Termínovaný úver č. 132/2024/UZ poskytnutý v marci 2024 na financovanie investičných zámerov spoločnosti. Fixná úroková sadzba vo výške 3,60 %. Úver zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok.

Termínovaný úver č. 582/2025/UZ poskytnutý v júli 2025 na refinancovanie emisie dlhopisov a dofinancovanie investícií spoločnosti. Fixná úroková sadzba vo výške 3,30%. Úver zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok.

Kontokorentný úver/úverový rámec, maximálna výška 7 000 000 EUR, úroková sadzba 1M EURIBOR + 1% p.a. (31.12.2025 2,921 % 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: | 3 715 | 0 |
| Transakčná daň | 3 715 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 138 765 | 155 704 |

| | | |
|---|----------|----------|
| Dotácia – NFP plynofikácia 2010 | 37 458 | 42 429 |
| Dotácia – NFP zateplenie hál 2015 | 101 277 | 113 276 |
| 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: | 18 784 886 | 15 882 422 |
| - Káble a vodiče | 18 772 718 | 15 859 230 |
| Tržby za tovar: | 3 178 945 | 2 930 118 |
| - Káble a vodiče | 3 153 543 | 2 930 118 |

| 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 | 8 115 682 | 7 142 232 | 456 591 | 395 319 | 6 766 | 16 241 |
| Česko | 8 207 418 | 5 558 059 | 85 373 | 85 612 | 3 332 | 2 278 |
| Maďarsko | 1 430 302 | 2 023 452 | 2 371 784 | 2 263 933 | 61 | 0 |
| Ostatné krajiny | 1 019 316 | 1 135 487 | 239 795 | 185 254 | 1 529 | 3 915 |
| Spolu | 18 772 718 | 15 859 230 | 3 153 543 | 2 930 118 | 11 688 | 22 434 |

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 | 877 383 | 896 088 | 740 127 | -18 705 | 158 056 |
| Výrobky | 2 242 395 | 2 232 742 | 2 170 838 | 9 653 | 61 904 |
| Zvieratá | | | | 0 | 0 |
| Spolu | 3 119 778 | 3 128 830 | 2 910 965 | -9 052 | 219 960 |
| Manká a škody | x | x | x | 18 | 483 |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 |
| Iné | x | x | x | -1 353 | 0 |
| Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | - 7 717 | 220 143 |

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: | 63 394 | 25 636 |
| TZ – výrobné linky, haly | 54 988 | 25 636 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 145 650 | 1 272 905 |
| Tržby z predaja majetku | 6 423 | 62 150 |
| Tržby z predaja materiálu a obalov | 1 013 845 | 947 432 |
| Tržby z predaja káblového, medeného a iného odpadu | 57 232 | 212 866 |
| Zúčtovanie dotácie/plynofikácia, zateplenie, energie | 16 939 | 20 655 |
| Dotácia/ kybernetická bezpečnosť | 9 600 | 0 |
| Ostatné | 65 461 | 30 265 |
| Finančné výnosy, z toho: | 23 641 | 43 400 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>16 934</i> | <i>13 894</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ | 8 307 | 10 444 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>6 707</i> | <i>29 506</i> |
| úroky z terminovaných vkladov, pôžičky | 6 462 | 29 506 |

e/ Osobné náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Mzdy | 2 460 038 | 2 219 443 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 28 567 | 28 864 |
| Sociálne poistenie | 631 618 | 571 262 |
| Zdravotné poistenie | 265 137 | 242 779 |
| Sociálne náklady | 186 954 | 171 486 |
| Spolu osobné náklady | 3 572 314 | 3 235 451 |

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: | 930 030 | 948 565 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | | |
| Opravy a udržiavanie | 81 671 | 91 009 |
| Cestovné | 21 443 | 16 025 |
| Náklady na reprezentáciu | 31 131 | 18 314 |
| Doprava výrobkov a tovarov | 464 604 | 407 699 |
| Nájom | 22 841 | 96 942 |
| Telefónne, poštové a elektronické služby | 19 453 | 20 351 |
| Certifikačné služby za výrobky, systému, skúšky výrobkov | 35 483 | 39 932 |
| Právne, poradenské, obchodné služby | 136 024 | 117 958 |
| Softvérové služby | 40 849 | 35 223 |
| | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 927 351 | 915 049 |
| Zostatková cena predaného nehnuteľného a hnutel'ného majetku | 0 | 18 386 |
| Predaj materiálu, obalov | 823 434 | 800 598 |
| Poistenie majetku | 79 615 | 73 034 |
| Finančné náklady, z toho: | 387 346 | 349 853 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>20 844</i> | <i>23 287</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 19 363 | 13 849 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>366 502</i> | <i>326 566</i> |
| úroky | 358 396 | 312 067 |

2. Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, 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 | 18 773 199 | 15 859 987 |
| Tržby z predaja služieb | 11 688 | 22 434 |
| Tržby za tovar | 3 178 945 | 2 930 118 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 071 076 | 1 160 299 |
| Čistý obrat celkom | 23 034 908 | 19 972 838 |

Čl. VII

1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

| | | | |
|-----------------|---------------|----------|------------|
| <u>Náklady:</u> | KUPRUM s.r.o. | Prenájom | 3 300 EUR |
| | Dlhopisy | Úroky | 60 917 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 | 137 461 | 0 | 0 | 289 464 | 426 925 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovný zisk alebo účtovná strata | 289 465 | 575 073 | 0 | -289 465 | 575 073 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 387 097 | 387 097 | 0 | 0 |
| Ďalšie zmeny vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Bezprostredne predchádzajúce 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 |

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie 2025 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|----------------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 668 342 | 289 465 |
| 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> | 1 059 781 | 961 798 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 725 335 | 689 349 |
| 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 (+/-) | -14 730 | 30 247 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 358 396 | 312 067 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -6 707 | -29 506 |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -16 934 | -10 444 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 20 844 | 13 849 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -6 423 | -43 764 |
| 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> | -332 508 | -37 222 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 486 394 | -402 673 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -1 019 565 | -320 677 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 200 663 | 686 128 |
| 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.) | 1 395 615 | 1 214 041 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 6 707 | 32 150 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | - 358 396 | -312 887 |
| 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 (-) | -387 097 | -504 000 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 656 829 | -149 500 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 87 124 | 95 228 |
| A. 8. | Prijmy výnimočného rozsahu alebo vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 16 712 | -19 604 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 760 665 | -73 876 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -31 955 | -147 218 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | - 1 762 070 | -1 937 997 |
| 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 (+) | 6 423 | 62 150 |
| 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.) | -1 787 602 | - 1 892 311 |
| | 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> | 828 255 | 1 120 996 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | -1 500 000 | |
| 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 (+) | 2 992 076 | 1 764 496 |
| 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 (-) | -663 821 | -643 500 |
| 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.) | 828 255 | 1 120 996 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -198 682 | -845 191 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 592 023 | 1 440 619 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 393 341 | 595 428 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 3 910 | 3 405 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 389 431 | 592 023 |