

Poznámky k účtovnej závierke ku dňu 31.12.2015

Čl. I Všeobecné informácie

a/ Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ELKOND HHK, a.s.
ul. Oravická 1228
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	101	97
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	99
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

f/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti zostavená ku dňu 31.12.2014, t. j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. marca 2015.

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.

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. clo, prepravu, montáž, poistné, špedičné poplatky 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1660 EUR a od 1.3.2009 2400 EUR alebo nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 802 – Softvér do 2400 EUR a vedie sa operatívna evidencia. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

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

	doba použ.	metóda odpisovania	ročná odp. sadzba
Oceneniteľné práva	5	Rovnomerná	1/5
Softvér	5	Rovnomerná	1/5

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo alebo prenajatý formou finančného prenájmu. 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 začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 996 EUR, od 1.3.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 EUR a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách a vedie sa operatívna evidencia. Pozemky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 EUR sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

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

	doba použ.	metóda odpisovania	ročná odp. sadzba
Budova hotel Hronsek	40	Rovnomerná	1/40
Stavby a budovy Trstená	40	Rovnomerná	1/40
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 a odpisový plán sú prehodnocované na konci každého účtovného obdobia. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 EUR.

V roku 2015 spoločnosť prerušila uplatňovanie daňových odpisov na hmotnom majetku - nepoužívanom výrobnom zariadení (5 ks) vo výške 110 592 EUR.

3. Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a 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 priamo účtujú do spotreby sú:

- 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 režijný materiál (kancelárske potreby, autosúčiastky a iný drobný materiál do áut)
- c/ kancelárske potreby, knihy, odborné časopisy, novina a iné publikácie, vrátane novin a periodík
- d/ 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 menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

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 kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

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 obchodná 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.

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.

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 ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

10. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa obchodnej spoločnosti dotácia poskytne.

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 z tohto 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 alebo NBS 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 alebo NBS 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. Sú tiež 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 2015							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	84 790	5 545	0	0	0	0	90 335
Prírastky	0	6 295	0	0	0	8 295	0	14 590
Úbytky	0	0	0	0	0	6 295	0	6 295
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	91 085	5 545	0	0	2 000	0	98 630
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	65 742	5 545	0	0	0	0	72 087
Prírastky	0	6 346	0	0	0	0	0	6 346
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	72 088	5 545	0	0	0	0	77 633
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	19 048	0	0	0	0	0	19 048
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 997	0	0	0	2 000	0	20 997

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	73 511	5 545	0	0	1 403	0	80 459
Prírastky	0	11 279	0	0	0	9 876	0	21 155
Úbytky	0	0	0	0	0	11 279	0	11 279
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 790	5 545	0	0	0	0	90 335
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	61 147	5 545	0	0	0	0	66 692
Prírastky	0	4 595	0	0	0	0	0	4 595
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 742	5 545	0	0	0	0	71 287

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	12 364	0	0	0	1 403	0	13 767
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 048	0	0	0	0	0	19 048

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2015								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutelné veci a súbory hnutelných 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	42 457	3 666 362	8 767 916	0	0	0	69 737	0	12 546 472
Prírastky	121 589	1 073 712	129 702	0	0	0	1 322 054	46 500	2 693 557
Úbytky	0	0	61 077	0	0	0	1 325 005	0	1 386 082
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	164 046	4 740 074	8 836 541	0	0	0	66 786	46 500	13 853 947
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 957 308	7 427 138	0	0	0	0	0	9 384 446
Prírastky	0	111 539	322 730	0	0	0	0	0	434 269
Úbytky	0	0	61 077	0	0	0	0	0	61 077
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 068 847	7 688 791	0	0	0	0	0	9 757 638
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	42 457	1 709 054	1 340 778	0	0	0	69 737	0	3 162 026

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutelné veci a súbory hnutelných 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	42 457	3 659 249	8 613 842	0	0	0	83 134	680	12 399 362
Prírastky	0	7 113	181 842	0	0	0	205 583	15 500	410 038
Úbytky	0	0	27 768	0	0	0	218 980	16 180	262 928
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 457	3 666 362	8 767 916	0	0	0	69 737	0	12 546 472
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 857 577	7 173 028	0	0	0	0	0	9 030 605
Prírastky	0	99 731	281 878	0	0	0	0	0	381 609
Úbytky	0	0	27 768	0	0	0	0	0	27 768
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 957 308	7 427 138	0	0	0	0	0	9 384 446
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	42 457	1 801 672	1 440 814	0	0	0	83 134	680	3 368 757
Stav na konci účtovného obdobia	42 457	1 709 054	1 340 778	0	0	0	69 737	0	3 162 026

Nehnutelný majetok poistený na sumu 9 396 587 EUR na novú cenu. Druh poistenia: požiarne a živelné nebezpečenie, voda z vodovodných zariadení.

Hnutelný majetok poistený na sumu 9 862 067 EUR na novú cenu. Druh poistenia: požiarne a živelné nebezpečenie, voda z vodovodných zariadení, krádež a lúpež, havarijné a povinné zákonné poistenie motorových vozidiel.

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	10 424 602

Záložné právo je zriadené na:

- nehnuteľný a hnutelný majetok (budovy, stavby a pozemky Trstená, výrobné zariadenia) v prospech VÚB, a.s., úverová zmluva
- nehnuteľný majetok (budovy, stavby a pozemky Hronsek) v prospech BKS Bank AG, pobočka zahraničnej banky v SR, úverová zmluva
- hnutelný majetok (výrobná linka) v prospech MH SR, zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

m/ Opravné položky k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	10 300	0	10 300	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	10 483	0	10 483	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	20 783	0	20 783	0	0

Opravné položky na materiál a výrobky boli zúčtované v priebehu roka 2015 z dôvodu ich predaja.

n) Zásoby, na ktoré je zariadené záložné právo

Záložné právo na zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby (materiál, nedokončená výroba a polotovary, hotová výroba, tovar)	2 880 215

Záložné právo zriadené v prospech VÚB, a.s. , úverová zmluva.

p/ Najvýznamnejšie položky pohľadávok

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku tuzemské	924 074
Pohľadávky z obchodného styku zahraničné	806 386
Pohľadávka – pôžička	300 000
Pohľadávka – dotácia MH SR na zateplenie výrobných hál, 2. ŽoP	121 176

Opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené v roku 2015 a 2014.

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	1 464 899	267 010	1 731 909
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	300 000	0	300 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	121 176	0	121 176
Iné pohľadávky	360	0	360
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 886 435	267 010	2 153 445

Pohľadávky z obchodného styku poistené spoločnosťou EULER HERMES a po lehote splatnosti maximálne do 30 dní.

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	1 730 434
Hodnota pohľadávok zabezpečených inou formou zabezpečenia	0	0

Zriadené záložné práva na pohľadávky z obchodného styku v prospech VÚB, a.s. Bratislava. Upresňuje sa mesačne k poslednému dňu v mesiaci.

2/ Údaje vykazané 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, ktoré majú listinnú podobu a sú 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 2014
Účtovný zisk	155 829
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	829
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	155 000
Iné	0
Spolu	155 829

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 23.3.2015 bol hospodársky výsledok - zisk za rok 2014 zúčtovaný ako prídel do zákonného rezervného fondu a na dividendy, ktoré boli v mesiaci apríl 2015 vyplatené.

6. Navrhnutie rozdelenia účtovného zisku

O hospodárskom výsledku za účtovné obdobie rok 2015 rozhodne valné zhromaždenie na svojom riadnom zasadnutí. Za rok 2015 bol dosiahnutý hospodársky výsledok = zisk vo výške 251 339 EUR.

b/ Jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 980	15 844	20 980	0	15 844
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	19 880	14 744	19 880	0	14 744

Rezerva na účtovnú závierku	1 100	1 100	1100	0	1 100
Rezervy na reklamácie, ostatné	0	0	0	0	0

Rezervy budú použité v priebehu roku 2016.

c,d/ 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	380 332	7 843	388 175
Záväzky voči zamestnancom	77 240	0	77 240
Záväzky zo sociálneho poistenia	74 841	0	74 841
Daňové záväzky	43 640	0	43 640
Spolu krátkodobé záväzky	591 739	7 843	583 896

f/ Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Základňa	Záväzok/pohľadávka
Odložený daňový záväzok		-57 674
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	262 153	-57 674
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		0
Odložená daňová pohľadávka		3 984
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou dotácií	17 368	3 821
Neuhradené dodávateľské faktúry služby	740	163
Uplatnená daňová pohľadávka z r. 2014/zapl. odb. úroky		-454
Uplatnený daňový záväzok		0
Odložený daňový záväzok k 1.1.		145 794
Zmena odloženého daňového záväzku		54 144
Zaučtovaná ako náklad		54 144
Zaučtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok k 31.12.		199 938

g/Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	121
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 983
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 983
Príspevok na stravovanie	6 235
Príspevok na dopravu	2 557
Ostatné sociálne príspevky	2 278
Čerpanie sociálneho fondu	11 070
Konečný zostatok sociálneho fondu	121

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.	EUR	1,25	20.10.2017	343 110	530 281
BKS Bank AG ÚZ č. 1015/INV1/8420	EUR	1,95	25.05.2020	618 331	0
Spolu dlhodobé bankové úvery				961 441	530 281
Krátkodobé bankové úvery/kontokorent					
VÚB, a.s.	EUR	1,1	17.10.2016	2 841 129	2 451 802
Spolu krátkodobé bankové úvery				2 841 129	2 451 802

Od roku 2013 je úverujúcou bankou VÚB, a.s., ktorá poskytla dlhodobý bankový úver vo výške 748 606 EUR na prefinancovanie investičného úveru od SLSP, a.s. pri úrokovej sadzbe 1M EURIBOR + marža 1,25 % p.a., ktorý je splatný 20.10.2017 a kontokorentný úver/úverový rámec do 3 300 000 EUR pri úrokovej sadzbe 1M EURIBOR + marža 1,1 % p.a. Na poskytnuté úvery je zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, hnutelným veciam, pohľadávkam a zásobám, vinkulácia poistného plnenia v UNIQA, EULER HERMES.

V roku 2015 BKS Bank, AB pobočka zahraničnej banky poskytla dlhodobý úveru vo výške 700 000 EUR na financovanie kúpy nehnuteľnosti v Hronseku pri úrokovej sadzbe 1,95 % p.a. Na poskytnutý úver je zriadené záložné právo a vinkulácia poistného plnenia v UNIQA na nehnuteľnosti v Hronseku.

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	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	318 150	93 840
Dotácia – NFP plynofikácia 2010	88 661	93 840
Dotácia – NFP zateplenie hál 2015	223 484	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

V roku 2015 prebiehali investičné práce na zateplení striech výrobných hál 1 a 2 a rekonštrukcia vnútorného osvetlenia týchto výrobných priestorov. Výrobná hala 3 bola kompletne zateplená – strecha, obvodové múry. Celková dotácia na investíciu vo výške 232 809 EUR bola čiastočne uhradená v decembri 2015 v sume 111 633 EUR. Suma 121 176 EUR bola uhradená vo februári 2016.

Na poskytnutú dotáciu bolo zriadené záložné právo na výrobnú linku v prospech MH SR.

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov – káble, vodiče, medený drôt		Typ tovarov – káble, vodiče, medený drôt		Typ služieb – nájom, ref.prepravy a iné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	4 563 025	4 634 571	378 462	176 590	27 518	23 785
Česko	3 268 315	2 830 374	127 767	47 221	0	739
Maďarsko	1 382 760	1 167 931	924 687	690 141	0	1 487
Rumunsko	591 687	346 622	3451	19 529	0	0
Ukrajina	0	234 988	0	0	0	0
Ostatné	2 417	6 757	20 541	0	0	0
Spolu	9 808 204	9 221 243	1 454 908	933 481	27 518	26 011

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	316 425	372 561	313 539	-56 136	59 022
Výrobky	1 582 690	1 526 288	1 521 508	56 402	4 780
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 899 115	1 898 849	1 835 047	266	63 802
Manká a škody	x	X	x	0	-303
Reprezentačné	x	X	x	0	0
Dary	x	X	x	0	0
Iné (zaokrúhľovanie)	x	X	x	0	0
Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	X	x	266	63 499

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:	16 092	1 854
TZ – výrobné linky (kruhové zariadenie, izolačná linka)	16 092	1 854
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja hnuťelného majetku	930	5 000
Tržby z predaja materiálu obalov (bubny, palety)	496 420	424 226
Tržby z predaja káblového odpadu	13 208	127 220
Zúčtovanie dotácie/plynofikácia, zateplenie	8 499	5 057
Poistné plnenia	5 321	8 185
Náhrada škody	2 938	4 784
Finančné výnosy, z toho:	37 195	10 773
Kurzové zisky, z toho:	34 943	10 162
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	4 421	9 485

<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 252	610
úroky z terminovaných vkladov, pôžičky	2 209	581

e/ Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	1 224 110	1 104 371
Ostatné náklady na závislú činnosť	22 404	26 086
Sociálne poistenie	309 489	280 043
Zdravotné poistenie	121 786	110 412
Sociálne zabezpečenie	89 404	89 898
Spolu	1 767 193	1 610 810

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:	538 843	540 746
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a udržiavanie, z toho	54 366	42 111
-strojov a zariadení	29 020	21 153
Cestovné	28 189	23 772
Náklady na reprezentáciu	15 565	19 017
Doprava výrobkov a tovarov	211 484	186 809
Nájom, z toho:	75 529	146 026
-nájom nebytových priestorov	52 360	125 664
-nájom vozidiel	18 359	14 874
Telefónne, poštové a el. služby	21 615	27 265
Reklama	9 961	1 926
Certifikačné služby za výrobky, systému, skúšky výrobkov	24 775	16 945
Právne, poradenské služby	13 950	11 174
Obchodné služby	35 349	33 290
Softvérové služby	22658	22 526
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	460 958	532 986
Predaj materiálu, obalov	422 528	355 334
Predaj medeneho odpadu	0	109 841
Poistenie majetku	25 379	35 680
Škody tretím osobám (reklamácie káblov)	6 496	0
Zmarené investície	0	30 026
Finančné náklady, z toho:	74 571	90 448
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 621</i>	<i>8 331</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	473
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové úroky	39 801	38 592
Derivátové operácie – swapy	0	11 096
Bankové poplatky	5 841	8 224
Poistenie pohľadávok	21 976	21 204

2. Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 780	1 730
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 780	1 730
iné uistovacie 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	9 808 204	9 264 431
Tržby z predaja služieb	27 518	29 337
Tržby za tovar	1 454 908	1 145 605
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	520 591	418 597
Čistý obrat celkom	1 1 811 221	10 857 970

Podrobnejšia špecifikácia vid' bod 1. a/.

Čl. VII

1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

KUPRUM s.r.o.

Náklady:

Nájom nehnuteľnosti	52 360 EUR
Elektrika, voda	1 767 EUR
Ubytovacie a reštauračné služby	9 288 EUR

Výnosy:

Nájom nehnuteľností	24 000 EUR
---------------------	------------

2. O príjmoch a výhodách a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

c/ Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu.

Stav k 31.12.2015 – 300 000 EUR.

Na uvedené transakcie so spriaznenými osobami boli vypracované transferové dokumentácie.

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

1. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2015				
	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	1 079 100	0	0	829	1 079 100
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	0	26 153
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	155 829	250 435	155 000	-829	250 435
Vyplatené dividendy	0	155 000	155 000	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 422 500	0	1 927 125	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	579 112	499 988	0	0	1 079 100
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	-537 750	0	-537 750	26 153	26 153
Neuhradená strata minulých rokov	-351 638	0	-351 638	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	26 153	155 829	0	-26 153	155 829
Vyplatené dividendy	0	0	0	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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	307 707	190 883
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>	664 201	439 448
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	440 615	384 142
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 (+)		30 026
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-20 783	2 451
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	210 299	-5 079
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	39 801	38 592
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 252	-610
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-4 421	-9 485
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	12	473
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	930	938
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 (+/-)	-24 226	-1 990
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>	650 336	160 709
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	179 284	137 222
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	366 884	230 005
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	104 168	-206 518
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.)	1 598 018	791 050
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	249	610
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-39 881	-38 592
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-155 000	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 403 386	753 068
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 219	-101
A. 8.	Príjmy 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.)	1 400 167	752 967
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-8 295	-9 877
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 368 554	-204 903
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných		

	jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	930	5 000
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 (-)	-300 000	
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.)	-1 675 919	-209 790
	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 zriadením 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>	431 160	-187 162
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
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 (+)	700 000	
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 (-)	-268 840	-187 162
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 (-)		-11 096
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.	Príjmy 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.)	431 160	-198 258
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	155 408	344 919
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	468 827	132 920
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	624 235	477 839
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-4 409	-9 012
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	619 826	468 827