

Čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Založenie spoločnosti**

ZEKON, akciová spoločnosť Michalovce (ďalej len Spoločnosť), sídlo: Štefana Tučeka 23, bola založená 11.3.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 11.4.1994 (Obchodný register Okresného súdu v Košiciach, oddiel Sa, vložka 456/V), IČO: 31 687 814, DIČ: 2020498205, IČ DPH: SK2020498205.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba textilných a odevných výrobkov
- veľkoobchod a maloobchod s textilom a odevnými výrobkami
- maloobchod mimo riadnej predajne – jarmočný predaj
- predaj na trhoch a trhových miestach
- veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- komisionálny nákup a predaj
- sprostredkovanie obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti
- výroba a rozvod tepla
- prenájom nehnuteľnosti, ak sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom, garáží a odstavných plôch
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane pripojného vozidla nepresahuje 3,5 t
- stravovacie služby
- elektroenergetika – dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- návrh, vývoj a výroba odevov
- prevádzkovanie vlastnej ochrany
- výroba vojenských uniforiem

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	177	180

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. mája 2015.

Čl. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**Čl. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Riadna účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Menou pre vykazovanie je EURO.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s výnimkou, aktivácie úrokov z cudzích zdrojov a realizovaných kurzových rozdielov (pozri Čl.III.b), drobného dlhodobého nehmotného majetku a drobného dlhodobého hmotného majetku (pozri Čl.III.b), oceňovania cenných papierov a podielov (pozri Čl.III.c) a pohľadávok (pozri Čl.III.g), odložených daní (pozri Čl.III.l) .

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli). Dlhodobý majetok novo zistený pri inventarizácii sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, pokiaľ reprodukčná cena nie je nižšia než vlastné náklady.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR, od 1. marca 2009 je cena 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	lineárna	50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1. marca 2009 je cena 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Účtovné odpisovanie:

	Predpokladaná Doba používania	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, budovy z ľahkých kovov	30	Lineárna	3,3
Stavby, budovy	50	Lineárna	2
Stroje, prístroje a zariadenia	15; 10	Lineárna	6,6; 10
Osobné motorové vozid. a výp. technika	4	Lineárna	25
Nákladné motorové vozidlá	8	Lineárna	12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	Lineárna	50

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Na majetok (šijacia a žehliaca technika), ktorý bol počas roka 2015 evidovaný na stredisku 1941, bol uplatnený 1% účtovný odpis.

Daňové odpisovanie hmotného majetku sa realizuje podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o daniach z § 27 „Rovnomerné odpisovanie hmotného majetku“:

Odpisová skupina	Ročný odpis
1	1/4
2	1/6
3	1/8
4	1/12
5	1/20
6	1/40

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2002: cenami obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním). Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odfytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásobami sú :

- a) skladovaný materiál
- b) nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby, výrobky a zvieratá.
- c) skladovaný tovar

Spoločnosť využíva účtovanie zásob typu A. U nakupovaných zásob materiálu a tovaru sa jednotlivé zložky obstarávacej ceny sústreďujú na strane MD účtu 111 – Obstaranie materiálu alebo 131 – Obstaranie tovaru so súvzťažným zápisom na príslušných účtoch zúčtovacích vzťahov (najčastejšie účet 321 – Dodávateľia). Vnútropodnikové služby, ktoré súvisia s prepravou zásob sa aktivujú v prospech zodpovedajúceho účtu účtovej skupiny 62 – Aktivácia. U dovážaného materiálu či tovaru colný orgán vymieriava spoločne s clo aj daň z pridanej hodnoty (zúčtujú sa v prospech účtu 379 – Iné záväzky). Clo sa účtuje na ľarchu účtu 111 – Obstaranie materiálu, resp. účtu 131 – Obstaranie tovaru.

Prevzatie materiálu a tovaru na sklad sa zaúčtuje v prospech účtov obstarania súvzťažne na ľarchu účtov 112 – Materiál na sklade alebo 132 – Tovar na sklade a v predajniach. Zásoby sa oceňujú na základe dohodnutých cien a to u základného materiálu, metrovej a drobnej prípravy, kde sú podpisované dohody o dodávke materiálu. Uvedené ceny slúžia ako podklad pre skladové ceny a prípadné rozdiely pri obstaraní zásob sa účtujú na príslušný analytický účet k účtu 112 – Materiál na sklade alebo 132 – Tovar na sklade či v predajniach.

Spotreba materiálových zásob a predaj tovaru sa účtuje v prospech príslušných účtov zásob súvzťažne do nákladov na účty 501 – Spotreba materiálu a 504 – Predaný tovar v cenách, v ktorých sú zásoby evidované na sklade. K nim zaúčtuje i odpis cenového rozdielu z príslušného analytického účtu. Výpočet cenového rozdielu pripadajúceho na vydaný materiál do spotreby alebo na vyskladnený či predaný tovar sa vykoná nasledovne:

$$P = \frac{OR_m + POR_m + (- \text{precenenie})}{SZS + NZ_m + (- \text{precenenie})} \cdot 100 = \% \text{ oceňovacieho rozdielu}$$

$$OR = \frac{SSZ \cdot P}{100} = \text{suma oceňovacieho rozdielu v EUR}$$

OR_m - oceňovací rozdiel na začiatku mesiaca

POR_m - prírastok oceňovacieho rozdielu za mesiac

SZS - začiatkový stav zásob

NZ_m - objem nakúpených zásob

OR - oceňovací rozdiel pripadajúci na spotrebovaný tovar v EUR

SSZ - skutočná spotreba zásob za mesiac

Pri rozpúšťaní oceňovacích odchýlok účtovaných na analytických účtoch sa uplatňuje percentuálny pomer vo vzťahu ku skutočnej spotrebe zásob. Suma oceňovacieho rozdielu sa zúčtuje na účty 501 alebo 504 spolu s objemom spotreby zásob materiálu, resp. výdaja tovaru či jeho predaja.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zohľadňuje predpokladané riziká a straty, ktoré sa týkajú majetku a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Zníženie hodnoty majetku sa musí zohľadniť vždy bez ohľadu na to, či výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie je zisk alebo strata.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a oprávok. Opravné položky sa vytvárajú podľa §26 ods.3 a 4 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve pri prechodnom znížení hodnoty majetku a zrušia sa v prípade ak zanikne riziko, na ktoré boli vytvorené.

Tvorba opravných položiek sa vykonáva na ľarchu príslušných nákladových účtov tvorby opravných položiek na základe inventarizácie, pri ktorej sa zistilo dočasné zníženie ocenenia majetku v tých prípadoch, keď takto zistená hodnota majetku je nižšia ako cena majetku zachytená v účtovníctve na príslušných majetkových účtoch.

Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti na riziká a straty, pričom rezerva sa účtuje v očakávanej výške záväzku a spôsob jej tvorby a používania je uvedený vo vnútornom predpise účtovnej jednotky. Účtovná jednotka vytvára rezervy ak sú jej známe budúce riziká spojené s podnikaním alebo iné skutočnosti, ktoré môžu významne ovplyvniť hospodársky výsledok v budúcnosti.

(e) Zákazková výroba**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti****(g) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2002: cenou obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním).

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- možnosť zúčtovania odloženej dane zo záväzku splatnej dane z rezervy na opravy DHM zúčtovaného na účte 428.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízíng)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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 euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) 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 na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Záväzky**

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok je vo výške 632 078 v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	632 078	159 469
ostatné dlhodobé záväzky	11 637	0
vydané dlhopisy	458 389	0
záväzky zo sociálneho fondu	18 758	20 410
odložený daňový záväzok	143 294	139 059

Spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobok		Služby a tovar		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 f	2014 g	2015	2014
Slovenská republika	2 639 760	2 561 030	315 248	223 623	2 955 008	2 784 653
EÚ	769 653	922 350	8 057	5 260	777 710	927 610
mimo EÚ	1 072 979	307 806	0	156	1 072 979	307 962
Spolu	<u>4 482 392</u>	<u>3 791 186</u>	<u>323 305</u>	<u>229 039</u>	<u>4 805 697</u>	<u>4 020 225</u>

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	137	1 364
Aktivácia tovaru	12	1 312
Aktivácia vnútropodnikovej dopravy	125	52
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 366	37 944
Náhrada voči zamestnancom	71	165
Náhrada voči poisťovni	417	366
Náhrada voči iným	2 310	0
Zistene inventarne prebytky	1 171	681
Nárok na vrátenie DPH z EÚ	649	864
Pokuty a penále	30	18 191
Ostatné výnosy	1 718	17 677
Finančné výnosy, z toho:	1 309	642
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 282</i>	<i>625</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	97	74
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>27</i>	<i>17</i>
Výnosové úroky	27	17

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančnú činnosť.

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančnú :

	2015	2014
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	435 992	302 987
Nájomné	2 421	4 090
Pranie	52 436	42 288
Odvoz a likvidácia odpadu	1 729	1 460
Práce na prog. a výpočtovej technike	15 704	15 643
Školenia a kurzy	451	1 167
Inzercie, reklamy a výstavy	5 492	5 397
Diaľničné známky	582	364
Provízie obchodným zástupcom	20 118	18 073
Poskytnutie STV a SR	956	956
Ostatné poštovné	1 131	1 180
Telekomunikačné poplatky	5 474	6 563
Poradenstvo, expert., preklady, auditorské služby	93 156	81 900
Stočné, zrážková voda	7 567	7 708
Nenavratný finančný príspevok	3 655	11 898
Balné	3 511	3 299
Náklady na práce materiálovej povahy	90 739	21 508
Odbytová preprava	26 521	8 559
Ostatná preprava	419	454
Ostatné	82 634	49 168
Poplatky notárom	1 349	109
Odmena za predaný tovar v ZP MI	0	14 852
Odmena za prácu	9 613	2 006
Za odskúšanie, certifikáty	435	377
Tvorba a zrušenie rezerv	9 899	3 968
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 948	46 949
Manká a škody	7 474	5 839
Dary	294	598
Odpis pohľadávok	655	0
Poistné	19 131	17 973
Pokuty a penále	168	1 137
DPH zaplatená v EÚ	751	896
Výnos zo súdneho zastupovania	0	19 858
Ostatné náklady	2 475	648
Finančné náklady, z toho:	26 859	13 090
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 801</i>	<i>2 605</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 466	1 909
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>25 058</i>	<i>10 485</i>
Nákladové úroky	12 247	179
Bankové poplatky	12 811	10 306

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajatú šijaciu techniku od obchodných partnerov v Michalovciach vo výške 11 171 EUR (Bierbaum, Odevní podnik Lipany, Ministerstvo hospodárstva, Feuchter).

Na podsúvahovom účte eviduje spoločnosť materiál civilnej obrany v hodnote 5 815 EUR.

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch zákazníkov materiál vo výške 85 203 EUR (firmy: Ortiz, Xena, Tatraľan, Assotex, Dipo, ABE-TEX, Lindak, Kučera, Greif, Handon, Ahlers, Sirna, Nino, Larusmiani, Feuchter, Topas, Unika, Esbach Worker, Wilax, Švajčiarske pošty, Van Delden, Sabrina, Yunsu, Modev, Vicunha, Isil Turecko Teskom, H.I.S., Texwork, Marzotto, Bossa, VOP Group, Konig Leopold, Eurojersey, Isadore Del Rey, Hoesman a KLM WEAR.)

Dňa 1.5.2010 spoločnosť prenajala dlhodobý hmotný majetok evidovaný na stredisku 1710 spoločnosti Gastro Zemlin s.r.o. v súvislosti s poskytovaním stravovacích služieb zamestnancom spoločnosti, ktorý je v hodnote 69 240 EUR.

V hodnote 72 421 EUR eviduje spoločnosť materiál (drobnú prípravu) ktorá bola zúčtovaná na základe inventarizácie k 30.11.2011. Na sklade referenčných vzoriek evidujeme vzorky od firmy SBB v hodnote 65 EUR.

Tovar poskytnutý od iných firiem na základe komisionálnych zmlúv, ktorý sa nachádza v závodnej predajni je evidovaný na podsúvahových účtoch v celkovej hodnote 7 325 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nevyužívané priestory výrobné budovy a administratívnej budovy tretím osobám v zmysle jednotlivých zmlúv o nájme nebytových priestorov.

1. Prehľad o podsúvahových položkách

	2015	2014
Závodná predajňa komis	193 783	203 737
Majetok prenajatý bezodplatne	11 171	11 171
Majetok získaný bezodplatne	263	321
Zákazníkov materiál	85 203	91 789
Materiál CO	5 815	5 815
Prenajatý DHM cudzím	69 240	70 338
Drobná príprava naviac	72 421	72 421
Darčkové poukážky	5 475	650
Vzorky SBB	65	65
Zostatok daňovej licencie	0	2766

Ostatné finančné povinnosti

Zabezpečenie úverov.

ČSOB

- Dodatkom č.16 k zmluve o poskytovaní úverov č.428/01/10/05/IST bola dohodnutá úverová angažovanosť do výšky 326 000 EUR, čo predstavuje celkový úverový limit s možnosťou čerpania buď formou revolvingového úveru resp. kontokorentného úveru. Ďalšou možnosťou je v rámci uvedeného limitu aj možnosť poskytovania bankových záruk s platnosťou do 12 mesiacov.

- Záložné právo k Zmluve o poskytovaní úverov č.428/01/10/05/IST (dodatok č.16)

Riadne splatenie pohľadávok, podmienených budúcich pohľadávok, ich príslušenstva, poplatkov a iných peňažných čiastok vyplývajúcich zo Zmluvy a pohľadávok vyplývajúcich z plnenia Banky zo Záruk bude zabezpečené najmä:

- záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č.428/01/32/05/IST
- záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.428/02/60/02/JHO
- blankozmenkou podľa dohody o vyplňovacom zmenkovom práve č.0193/06/29043
- záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č.0144/07/29043
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke klienta voči banke č.0146/09/29043

- Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o účelovom úvere č.0002/15/29043 zo dňa 22.1.2015 do výšky úverového limitu 90 420 EUR , na spolufinancovanie projektu podporovaného nenávratným finančným príspevkom zo štrukturálnych fondov Európskej únie s názvom : Zvýšenie energetickej efektívnosti výrobných priestorov spoločnosti ZEKON, akciová spoločnosť Michalovce. Splatnosť úveru je najneskôr do 18 mesiacov od podpisu Zmluvy. Úver bol splatený 14.1.2016.

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o úvere č.LZL/15/61021 na financovanie úžitkového motorového vozidla s dobou splatnosti úveru 48 mesiacov. Výška úveru je 17 340 EUR , zostatková cena istiny úveru k 31.12.2015 je 15 709 EUR.

Dňa 29.5.2015 riadne valné zhromaždenie rozhodlo o vydaní dlhopisov ZEKON001 v menovitej hodnote dlhopisu 1 000 EUR v počte 450 kusov. Dátum emisie bol 17.7.2015; pevný úrokový výnos 5% p. a. z menovitej hodnoty dlhopisov. Termín splatnosti menovitej hodnoty dlhopisu je 17.7.2020.

Čl. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2015.