

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ODEVA, spol. s r.o. Lipany
kpt. Nálepku 4
082 71 Lipany

Spoločnosť bola založená 14. januára 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 6. apríla 1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 398/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obchodná, výrobná a sprostredkovateľská činnosť, výroba, nákup a predaj textilu, odevov, obuv, výrobkov z kože, kovu, dreva
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod, veľkoobchod) v rozsahu živnosti voľnej
- pranie a žehlenie
- skladovanie
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	223	221
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, z toho:	220	217
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17. februára 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Štefan Máthé
 Ing. Eva Lipovská

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2015 a k 31.12.2016:

	podiel na základnom imaní		hlasovacie práva
	€	%	%
Ing. Štefan Máthé	8464,45	50,00	50,00
Ing. Eva Lipovská	8464,45	50,00	50,00
Spolu	16929,00	100	100

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Za účtovný rok 2016 dosiahla spoločnosť zisk vo výške 13 008,- EUR a za účtovný rok 2015 stratu vo výške -276 182 EUR. Spoločnosť pokračuje v začatom programe konsolidácie a reštrukturalizácie výrobných, odbytových, finančných a úverových procesov, ktorého výsledkom má byť zlepšenie konkurencieschopnosti a zlepšenie hospodárskych výsledkov spoločnosti. Vedenie spoločnosti tiež plánuje prolongovať úvery.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nemala.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť nemala.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400€ a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700€ a nižšia a doba použitia je menej ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (ako zásoby po vyskladnení na účet 501).

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700€ a nižšia a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje pravidelne 24 mesiacov.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania:

	predpokladaná zostatková doba používania
softvér	6
stavby, budovy	15 – 45
stroje, prístroje a zariadenia výrobné	6 až 10
zariadenia tepelného hospodárstva	7 až 18
dopravné prostriedky	4 až 6
inventár	4 až 6

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Obstarávací cena sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstaraní a náklady súvisiace s obstaraním vrchného materiálu, metrovej prípravy, drobnej prípravy a pomocného materiálu.

Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtovali nasledovným spôsobom:

Do nákladov boli rozpúšťané na základe výdaja vrchného materiálu, metrovej prípravy, drobnej prípravy

a pomocného materiálu. Výpočet nákladov s obstaraním materiálu pripadajúceho na vydaný materiál sa vykoná nasledovne:

$$\text{NsOM} = \frac{\text{zač. zost. nákl. s OM} + \text{prírastok NsOM} \times 100}{\text{zač. zost. jedn. zásob} + \text{prírastok zásob}}$$

$$\text{skut. výdaj zásob} \times \% \text{ NsOM} = \text{spotreba NsOM}$$

NsOM = náklady s obstaraním materiálu podľa druhu

Zás. = zásoby materiálu podľa druhu

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie je znížené o opravné položky k rizikovým pohľadávkam prihláseným do konkurzu.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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 sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

8. 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.

9. Odložené dane

Splatná daň vo výške 22% je vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti.

Uplatnená sadzba je 22%.

10. Leasing

Majetok prenajatý formou finančného lízingu s uzatvorením zmluvy po 1.1.2004 je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

11. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke v deň, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Pri kúpe cudzej meny za eura používame kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené.

12. 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.

13. Majetok obstaraný v privatizácii

bol ocenený

- individuálnym precenením jednotlivých zložiek majetku vo výške nižšej ako kúpna cena a vytvorením opravnej položky k nadobudnutému majetku
- Spoločnosť v roku 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

14. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň vo výške 22% je vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Uplatnená sadzba je 22%.

15. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisovanie dlhodobého majetku je popísané v bodoch (d) 1 a 2.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1.Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Prírastky	0					
Úbytky	0					0
Presuny	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 857
Prírastky – odpisy	0					2 516
Úbytky	0					2 971
Stav na konci účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	189 373	0	0	0	0	189 373
Prírastky	0					
Úbytky	2 971					2 971
Presuny	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 857	0	0	0	0	186 857
Prírastky - odpisy	2 516					2 516
Úbytky	2 971					2 971
Stav na konci účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 516	0	0	0	0	2 516
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	1 115 215	3 318 723	0	0	0	4 533 141
Prírastky		7 821	29 845		35 924		73 590
Úbytky		289	70 012		35 924		110 225
Presuny			0				0
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	1 118 747	3 278 556	0	0	0	4 496 506
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	812 448	3 261 463	0	0	0	4 073 911
Prírastky - odpisy		4 289	69 460				73 749
Presuny		0	0				0
Úbytky		34 181	17 761				51 942
Stav na konci účtovného obdobia	0	842 341	3 209 764	0	0	0	4 052 104
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	302 767	57 260	0	0	0	459 230
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	276 406	68 792	0	0	0	444 402

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	1 110 266	3 569 747	0	2 311	0	4 781 527
Prírastky		27 709	16 818		42 216		86 743
Úbytky		22 760	267 842		44 527		335 129
Presuny			0				0
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	1 115 215	3 318 723	0	0	0	4 533 141
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	797 550	3 503 414	0	0	0	4 300 964
Prírastky - odpisy		37 657	25 892				63 549
Prírastky - vyradenie v ZC		0	0				0
Úbytky		22 760	267 843				290 603
Stav na konci účtovného obdobia	0	812 448	3 261 463	0	0	0	4 073 911

Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	312 716	66 333	0	2 311	0	480 563
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	302 767	57 260	0	0	0	459 230

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 7 103 920 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie 2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, odpisovaný v obstarávacej / zostatkovej cene	596 084 / 175 437
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, neodpisovaný	8 972

Na zabezpečenie úverov vo výške aktuálneho čerpania 782 000€ v prospech banky VÚB a.s. je zriadené záložné právo pod V 334/09 na pozemok p.č. 675/3 v OC 8 972 EUR a výrobnú halu s.č. 675/3 v OC vrátane technického zhodnotenia 590 tis. EUR, zostatková cena k 31.12.2016 bola 175 tis. EUR. Pri každej úverovej zmluve je spísaná notárska zápisnica.

2. Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám.

zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet	2 000	2 500			4 500
nedokončená výroba	0				0
výrobky	1 000	0			1 000
poskyt. preddav. na zás.	0				0
spolu	3 000	2 500	0	0	5 500

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Spôsob a výška poistenia

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 600 000 €.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Súvaha - aktíva B.III stĺpec 2 - korekcia	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
Opravná pol. k pohľadáv.					
B.III.1 ú. 391 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	775	835	0	307	1 303
B.III.1 ú. 391 konkurz ZOP z obch. styku	142 580	43 573	0		186 153
Oprav. pol. k pohľ. spolu	143 355	44 408		0	187 456

Spoločnosť tvorila účtovnú opravnú položku k prechodne nedobytným pohľadávkam nasledovne:

- pohľadávky po lehote splatnosti nad 4 roky – opravná položka vo výške 100%
- pohľadávky po lehote splatnosti nad 3 roky – opravná položka vo výške 50%
- pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok – opravná položka vo výške 20%

Spoločnosť tvorí zákonné opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní a zákonné opravné položky k nepremľaným rizikovým pohľadávkam.

Spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam v konkurznom konaní voči TKI Holandsko - vo výške 100% v roku 2004 – po zúčtovaní kurzových rozdielov je hodnota pohľadávky aj opravnej položky k 31.12.2013 rovná 57 192 €. Opravná položka 30 323 € bola vytvorená v roku 2004 k pohľadávkam v konkurznom konaní voči OZETA a.s. - vo výške 100%. Opravná položka 98 638 € bola vytvorená v roku 2016 EU ADOZ s.r.o. Trenčín v reštrukturalizácii – vo výške 100%. Opravná položka Blažek 675 € bola vytvorená v roku 2016 - vo výške 100%. Opravná položka OP Prostějov, Toiro, Blažek 571€ bola vytvorená v roku 2016- vo výške 50%. Opravná položka Hunter 56€ bola vytvorená v roku 2016 vo výške 20%.

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31.12.2016:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
odl. daň. pohľ. r. 52	32 733	0	32 733
Dlhodobé pohľadávky spolu B.II	32 733	0	32 733
Krátkodobé pohľadávky			
pohľ. z obch. styku r. 54	214 501	217 446	431 947
pohľ. voči spoloč., členom r. 61	0	0	0
sociálne poistenie r. 62	0	0	0
daňové pohľ. a dotácie r. 63	4809	0	4 809
iné pohľ. r. 65	189	0	189
Krátkodobé pohľadávky spolu B.III	219 499	217 446	436 945

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31.12.2015:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
odl. daň. pohľ. r. 52	24 455	0	24 455
Dlhodobé pohľadávky spolu B.II	24 455	0	24 455
Krátkodobé pohľadávky			
pohľ. z obch. styku r. 54	161 823	226 848	388 671
pohľ. voči spoloč., členom r. 61	0	0	0
sociálne poistenie r. 62	0	0	0
daňové pohľ. a dotácie r. 63	26	0	26
iné pohľ. r. 65	165	0	165
Krátkodobé pohľadávky spolu B.III	162 014	226 848	388 862

4. Odložená daňová pohľadávka a záväzok

Zmena odloženého daňového záväzku a pohľadávky (v netto vyjadrení) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481	€
stav k 31. decembru 2015	-30 486
stav k 31. decembru 2016	-25 453
zmena	-5 033
z toho:	
- zaučtované ako výnos(týka sa účtovného obdobia 2016)	-5 033

	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	49 908	58 840
Zdaniteľné	-264 483	-249 734
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	6 169	4 926
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	92 709	47 392
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	32 734	24 455
Uplatnená daňová pohľadávka	32 734	24 455
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-5 033	8 709
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-58 186	-50 941
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vplyvajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

	€	€
Rezerva na odchodné	6 169	4 926
OP k pohľadávkam	44 408	55 840
OP k zásobam	5 500	3 000
nezaplatené provízie	0	0
daňová strata 2010, 2011, 2013, 2015	92 709	47 392
sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
odložená daňová pohľadávka	32 733	24 455
 Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	 -264 483	 -249 734
sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
odložený daňový záväzok	-58 186	-54 941
 Spolu odložený daňový záväzok	 -25 453	 -30 486

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky nie sú vzájomne kompenzované.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 110 963,60€, ktorým bude môcť disponovať až 2. januára 2017.

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pokladnica a ceniny	4 967	6 587
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15 857	15 933
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	110 964	35 224
Spolu fin. účty B.IV	131 788	57 744

6. Časové rozlíšenie

Súvaha - aktíva –C	bežné účtovné obdobie	bezprost.predch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
381 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
381 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 258	4 931
- v tom poistné, literatúra, telefóny, predplatené letenky, poplatky za výstavy	6 022	4 694
385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	236	237
385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- v tom najmä škoda od poisťovne	0	0
Spolu časové rozlíšenie	6 258	4 931

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a P.

2. Rezervy

Rezervy Súvaha - pasíva B.I	Bežné účtovné obdobie 2016				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	4 521	6 169	6 305	0	4 385
	4 521	6 169	6 305	0	4 385
Krátkodobé rezervy - zákonné					
rez na dod. a služby	0	3 939	0	0	3 939
mzdy za dov.vrátane SP	21 495	51 984	21 495	0	51 984
	21 495	55 923	21 495	0	55 923
Krátkodobé rezervy - ostatné					
provízie	0	0	0	0	0
rez. na odchodné	405	1 784	405	0	1 784
	405	1 784	405	0	1 784
Krátkodobé rezervy spolu	21 900	57 707	21 900	0	57 707
Rezervy celkom	26 421	63 876	28 205	0	62 092

Rezervy Súvaha - pasíva B.I	Bezprostredne predch. účtovné obdobie 2015				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	650	4 926	1 055	0	4 521
	650	4 926	1 055	0	4 521
Krátkodobé rezervy – zákonné					
rez na dod. a služby	176	0	176	0	0
mzdy za dov.vrátane SP	28 252	21 495	28 252	0	21 495
audit a vyprac.DP	3 500	0	3 500	0	0
	31 928	21 495	31 928	0	21 495
Krátkodobé rezervy - ostatné					
Provízie	0	0	0	0	0
rez. na odchodné	1 946	405	1 946	0	405
	1 946	405	1 946	0	405
Krátkodobé rezervy spolu	33 874	21 900	33 874	0	21 900
Rezervy celkom	34 524	26 826	34 929	0	26 421

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po pre násobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely. Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku a dodávky na vodné a stočné.

Ostatné rezervy

Spoločnosť je povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 6,5 % p. a. v roku 2017 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 2 % p. a. v roku 2017 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov s dátumom odchodu do dôchodku najneskôr v roku 2019, nakoľko dlhší časový horizont je v textilnom priemysle za aktuálnych trhových podmienok neodhadnuteľný.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2017, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvaha - pasíva B.II a B.III	bežné účtovné obdobie 2016	bežné účtovné obdobie 2015
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	69 782	57 552
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	69 782	57 552
záväzky po lehote splatnosti	2 318	3 449
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	256 865	220 560
Krátkodobé záväzky spolu	259 183	224 009
Závazky spolu	328 965	281 561

Závazky zabezpečené záložným právom

Závazky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

	31. 12. 2016 €	31. 12. 2015 €
stav k 1. januáru	2 017	5 203
tvorba na ťarchu nákladov	10 401	9 817
splácanie pôžičiek	0	0
tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-10 413	-13 003
stav k 31. decembru	2 005	2 017

Sociálny fond sa čerpá na: stravovanie, sociálne, zdravotné a rekreačné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

	Mena	splatnosť	stav 31. 12. 2016 v príslušnej mene	stav 31. 12. 2015 v príslušnej mene
bankový úver VÚB a.s., EURIBOR + 2,60%, limit 332 000,-	EUR	19.3.2017 revolving	331 939	331 939
bankový úver VÚB a.s., EURIBOR + 2,80% do 520 000,-;	EUR	15.2.2017	189 797	150 681
VÚB a.s. kreditné karty, limit 2 x 16 597 EUR	EUR		1 169	677
krátkodobé úvery spolu			522 905	483 297
úvery vykázané ako dlhodobé spolu			0	0
Spolu			522 905	483 297

S VÚB a.s. má ďalej spoločnosť podpísanú zmluvu o vystavení záruk v celkovom objeme 100 000,- €.

Revolvingový úver vo výške 332 000 € na zásoby bol obnovený v marci 2015 novým revolvingovým úverom vo výške 332 000 € na zásoby. Úroková sadzba EURIBOR+2,60% a odplata 0,75% za rezervovanie neposkytnutých prostriedkov. Debetný rámec VÚB a.s. vo výške 400 000,-EUR na prevádzkové účely obnovený v marci 2016 a novým debetným rámcom 520 000€

na prevádzkové účely v auguste 2016. Úroková sadzba 6M EURIBOR+2,80% a odplata 0,75% z nevyčerpanej čiastky rámca. Špecifické podmienky úverov ako realizovať platobný styk cez účty vedené veriteľom minimálne vo výške 70% z celkového ročného obratu.

Zabezpečenie úverov v prospech VÚB a.s. je popísané v časti F. Okrem toho je pri každej úverovej zmluve spísaná notárska zápisnica a vyplňovacie právo k blankozmenke.

Spoločnosť ďalej využíva faktoringové financovanie so spoločnosťou VÚB Factoring, a.s., zmluvy č. 51342.0, 51342.1, zabezpečenie bianko zmenkou.

6. Závazky z finančného lízingu a iné záväzky na financovanie nákupu majetku

Fin. lízing	bežné účtovné obdobie 2016			bežné účtovné obdobie 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	263	0	0	1 130	294	0
Finančný náklad	31	0	0	25	21	0
Spolu	294	0	0	1 155	0	0

S VÚB Leasing a.s. má spoločnosť podpísané 1 zmluvy na 36 mesiacov na financovanie nákupu 1 šijacieho stroja, záväzok je zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva.

Celková OC 1 šijací stroj je 4 650 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Súvaha - pasíva C.

	bež.obdobie 2016	predch.obd. 2015
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	767	29
poplatky bankové		
penále	0	0
nákladové úroky	767	29
nákl.platené pozadu	0	0
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho:	0	0
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	0	0
nájomné platené vopred	0	0
spolu	767	29

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií:

	Vlastné výrobky		služby a tovar		spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	€	€	€	€	€	€
Slovenská republika	626 143	509 355	33 200	103 079	659 343	612 434
EÚ + Vývoz	2 290 934	1 739 279			2 290 934	1 739 279
Spolu	2 917 077	2 248 634	33 200	103 079	2 950 277	2 351 713

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	stav k			zmena stavu	
	31. 12. 2016	31. 12. 2015	31. 12. 2014	2016	2015
	€	€	€	€	€
nedokončená výroba ú 121	44 799	8 276	2 262	36 523	6 013
hotové výrobky ú 123	345 227	463 717	526 600	-118 490	-60 661
Spolu	390 026	471 993	528 862	-81 967	-54 648
Škody, ochr. pomôcky				13 277	0
spätný nákup výrobkov, účt. MD 123, D 321				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát ú 611, 613				-68690	-54648

3. Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2016	2015
Tržby z predaja zásob	12 004	4 612
Tržby z predaja dlhodobého majetku	17	1 092
Ostatné výnosy – prefaktúracia, náhrada škody od poisťovne	5 892	7 606
prebytok pri inventúre		
Výnosy z odpis. pohľadávky, najmä factoring	815 014	628 991
Spolu	832 927	642 301

4. Významné položky finančných výnosov

	2016	2015
	€	€
Úroky z termínovaných vkladov a bežných účtov	11	26
Spolu	11	26

5. Kurzové zisky

	2016	2015
	€	€
realizované kurzové zisky	45	34
Spolu	45	34

6. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	2 917 077	2 248 634
Tržby z predaja služieb	33 200	28 079
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	75 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	764 238	587 593
Čistý obrat spolu	3 714 515	2 939 306

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby - významné

	2016	2015
doprava	25 976	16 377
opravy	20 618	20 224
reprezentačné	1 102	2 274
ostatné služby nevýrobnej povahy	21 170	9 631
revízie a prehliadky	3 570	3 008
cestovné	5 713	11 300
telekomunikačné poplatky	3 060	3 066
nájomné	22 730	22 560
vývoz odpadu	2 316	3 693
výstavy, veľtrhy	7 050	7 050
náklady na upratovanie	20 400	20 400
externé opracovanie výrobkov – kooperácie	86 864	36 034
čistenie, pranie výrobkov	2 864	3 889
certifikácie a skúšky	2 758	3 553
softvérové práce	12 041	15 739
stočné	3 209	3 026
sprostredkov. provízie	1 838	2 146
služby právnej pomoci	2 826	0
renovacia pásiek	0	129
náklady na predaj nehnuteľnosti	0	83 161
Spolu	246 105	267 260

2. Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2016	2015
Odpis pohľadávky pri postúpení, v roku 2016 najmä factoring	815 014	628 991
tvorba OP k pohľadávkam		
dane (z nehnuteľností, z motor. vozidiel, ostatné poplatky)	44 408	50 840
Dary	3 900	5 591
zostatková cena predaného materiálu a majetku	10 443	1 762
poistenie, členské príspevky, a iné	7 588	12 958
Spolu	890 631	708 046

3. Významné položky finančných nákladov

	2016	2015
Úroky z úverov	15 794	15 590
Úroky z prijatých pôžičiek	0	0
Úroky z leasingu	35	98
Úroky z postúpenia pohľadávky	3 217	2 820
Spolu	19 046	18 508
Náklady z bankového styku a úverového financovania	16 221	9 999
Faktoringové náklady	5 180	5 369

4. Kurzové straty

	2016	2015
kurzové straty	102	83
Spolu	102	83

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

	dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	10 856		100,00 %
z toho teoretická daň 22 %		2 388	22,00 %
daňovo neuznané náklady	29 201	6 424	59,17 %
výnosy nepodliehajúce dani	-19 686	-4 331	-39,89 %
umorenie daňovej straty	-20 371	-4 481	-41,28 %
	0 0	0	0,00 %
splatná daň		2 880	-0,02 %
odložená daň		-5 032	-46,35 %
celková vykázaná daň		-2 152	-46,37 %

	2015		
	základ dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-264 590		100.00 %
z toho teoretická daň 22 %		0	22.00 %
daňovo neuznané náklady	14 565	3 974	-1,50 %
výnosy nepodliehajúce dani	-26 028	-5 726	2,16 %
	-276 053	-1 752	22,66 %
splatná daň		2 884	-0.02 %
odložená daň		8708	-3,29 %
celková vykázaná daň		11 592	-3,31 %

	2016	2015
Zisk pred zdanením	10856	-276 182
Daň vypočítaná použitím 22% sadzby dane	2 388	-60 760
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	0	0
nezdaniteľné výnosy	0	0
uplatnená odložená daňová pohľadávka v roku 2015 k daňovej strate roku 2010,2011,2012,2013,2015	5 032	8 708
Neuplatnená odložená daňová pohľadávka v roku 2016 k daňovej strate roku 2015	2 388	60 760
Daň splatná	2 880	2 884
Daňový náklad (+)/ výnos (-) – daň z príjmov spolu	-2 152	11 592

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	N 0	N 0

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	V 0	V 0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	92 709	47 392
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Zmena sadzby dane z príjmov

U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2016 vo výške 22%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od spoločníkov administratívnu a výrobnú budovu – ročné nájomné je 22 730 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť priestorov tretím osobám – Matec Slovakia, Lipany 2 894€ a iným osobám, ročné výnosy z nájomného sú približne 5 076 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Pôžičky zo sociálneho fondu

Spoločnosť na podsúvahových účtoch neeviduje stav pôžičiek k 31.12.2016 zo sociálneho fondu.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť o iných aktívach a pasívach neúčtuje ani ich nevykazuje.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Členovia štatutárnych orgánov sú zároveň spoločníkmi spoločnosti rovnakým dielom. Sú zároveň zamestnancami spoločnosti, za čo im prislúcha mesačná mzda a odmeny podľa podmienok Hmotnej zainteresovanosti..

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úver, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované tejto spoločnosti sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v danej oblasti.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
spoločníci - výdavky na nájomné ú. 518	-22 730	-22560
spoločníci - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562	0	0
spoločníci - predaj budovy, stavby, pozemku a uhradený záväzok za kúpu nehnuteľností	0	0
AVEDO - náklady a výdavky za sprostredkovanie	0	0
AVEDO - tržby za predaj	54 727	4 391

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V účtovnej závierke nenastali po 31.12.2016 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli v nej zohľadnené, a majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2016

Položky vlastného imania Súvaha – pasíva – A.	stav na začiatku ÚO	bežné účtovné obdobie 2016			stav na konci ÚO
		Prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	16 929	0	0	0	16 929
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. Imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	296 017	0	0	0	296 017
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. Pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku			0		
Zákonný rezervný fond	1 693	0	0	0	1 693
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	85	0	0	0	85
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	821 732	0	0	0	448 635
Neuhradená strata z minulých rokov	-96 916	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-276 182	0	0	0	13 008
A. Vlastné imanie	763 358	0	0	0	776 367
Vyplatené dividendy				0	
Spolu	763 358	0	0	0	776 367

Položky vlastného imania Súvaha – pasíva – A.	stav na začiatku ÚO	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015			stav na konci ÚO
		Prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	16 929	0	0	0	16 929
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. Imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	296 017	0	0	0	296 017
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0

Oceň.rozdiely z precen. Pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III.Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 693	0	0	0	1 693
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	85	0	0	0	85
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	741 603	0	0	0	821 732
Neuhradená strata z minulých rokov	-96 916	0	0	0	-96 916
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	80 129	0	0	0	-276182
A. Vlastné imanie	1 039 540	0	0	0	763 358
Vyplatené dividendy				0	
Spolu	1 039 540	0	0	0	763 358

O naložení s výsledkom hospodárenia straty za účtovné obdobie 2015 vo výške -276 182,- € rozhodlo valné zhromaždenie preučiť na nerozdelený zisk z minulých rokov. O naložení zisku za účtovné obdobie 2016 vo výške 13 008,- € rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške min. 10% z čistého zisku nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond dosiahol svoju hranicu stanovenú v právnych predpisoch pre s.r.o.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2016

Pre potreby zostavenia peňažných tokov zaradujeme pod:

- Peňažné prostriedky:
 - peniaze v hotovosti /z účtu 211/
 - ceniny /z účtu 213/
 - peniaze na ceste /z účtu 261/
 - bežné bankové účty /z účtu 221/
- Peňažné ekvivalenty:
 - termínované vklady na bankových účtoch uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu /z účtu 221/

Zložky peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) a súlad medzi sumami vykazovanými v Cash flow a Súvahe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha v EUR	Cash v EUR	Súvaha v EUR	Cash v EUR
Text:				
Peňažné prostriedky:				
1 Peniaze v hotovosti	4 967	4 967	6 587	6 587
2. Ceniny	0	0	0	0
3. Peniaze na ceste	0	0	0	0
4. Bežné bankové účty	15 857	15 857	15 933	15 933
5. Kontokorentné účty		0		0
Spolu PP	20 824	20 824	22 520	22 520
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	110 964	110 964	35 224	35 224
Spolu PE	110 964	110 964	35 224	35 224
Spolu PP a PE	131 788	131 788	57 744	57 744
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	131 788	131 788	57 744	57 744

