

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

ECCO Slovakia, a.s.
Dúbravca 6103/6
036 01 Martin

Spoločnosť ECCO Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. marca 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 12. mája 1998 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka č. 1736/B, od 26. júla 1999 registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sa., vložka č. 10203/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 745 916.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba obuvi
- veľkoobchod s obuvou a súvisiacim príslušenstvom
- veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov
- colná deklarácia
- baliace činnosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- vedenie účtovníctva

Priemerný počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	866	839

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. februára 2017

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. marca 2017.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. februára 2017 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o., Hodžovo námestie 1A, Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo

Peter Roysky, predseda od 01.12.2014
Bjarne Normann Madsen, podpredseda od 18.10.2013
Silvia Kurhajcová, člen od 31.10.2006
Richard Cesar, člen od 26.02.2013
Dušan Kopiar, člen od 30.04.2014
Petr Milan, člen od 5.1.2016

Dozorná rada

Flemming Larsen, od 12.02.2013
Gerd Rahbek Clemmensen, od 09.10.2014 do 28.02.2017
Gustavo Frederico Kremer od 11.04.2015
Tom Sten Behrens-Sorensen od 01.03.2017

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2017:

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 7 634 620 EUR.

Materská spoločnosť - ECCO Sko A/S, Industrivej 5, DK-6261 Bredebro, Dánsko ako jediný vlastník Spoločnosti má 100,00 % podiel na základnom imaní Spoločnosti, čo predstavuje 7 634 620 EUR.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
ECCO Sko A/S, Industrivej 5, DK-6261 Bredebro	7 634 620	100	100	-
Spolu	7 634 620	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ECCO Sko A/S, Industrivej 5, DK6261 Bredebro, Dánsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle materskej spoločnosti, alebo v sídle spoločnosti ECCO Slovakia, a.s. Martin. Spoločnosť nemá žiadne podiely na základnom imaní iných spoločností a nie je v žiadnej spoločnosti neobmedzene ručiacim spoločníkom.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V roku 2017 došlo k zmene výpočtu opravnej položky na hotové výrobky. Použitá metóda je popísaná v sekcii F Zásoby.

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

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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.

Spôsob stanovenia účtovných odpisov

Účtovné odpisy sa účtujú mesačne podľa pravidiel materskej spoločnosti.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia v súlade s pokynmi materskej spoločnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	3	lineárna	33,3
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia v súlade s pokynmi materskej spoločnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 10	lineárna	20 až 10
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20

Zásoby

Nakupované zásoby zvrškov sa oceňujú vopred stanovenou cenou (štandardná cena), ktorú tvorí nákupná cena, doprava a odchýlka od skutočnej ceny obstarania.

Nakupované zásoby pomocného materiálu a náhradných dielov sa oceňujú priemernými cenami.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi:

- priamy materiál ocenený v štandardných cenách a pre násobený spotrebou uvedenou v kalkulácii materiálu (BOM)
- štandardná cena prepravy materiálov podľa platných predpisov
- priama práca (počet štandardných minút x hodnota štandardnej minúty podľa platných predpisov)
- hodnota výrobného režie na výrobu jedného výrobku v percentách stanovená na základe skutočných nákladov predchádzajúceho roka

Rozpracovaná výroba sa oceňuje:

- priamy materiál ocenený v štandardných cenách a pre násobený spotrebou uvedenou v kalkulácii materiálu (BOM)
- štandardná cena prepravy materiálov podľa platných predpisov
- priama práca (počet štandardných minút x hodnota štandardnej minúty podľa platných predpisov)
- hodnota výrobného režie na výrobu jedného výrobku v percentách stanovená na základe skutočných nákladov predchádzajúceho roka

Náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.) sa sledujú na samostatnom analytickom účte. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Odchýlky:

1. rozdiel medzi štandardnou cenou a nákupnou cenou
2. kurzové rozdiely medzi štandardnou a fakturovanou cenou
3. dodatočné náklady obstarania

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: štandardná cena a odchýlka alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny v EUR sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a ceniny v cudzích menách sú ocenené kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a zostatky na bankových účtoch a v pokladniach sú precenené kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

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.

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.

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.

Odložené dane

- Odložené dane (odložená 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,
 - Možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - Možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

Lízing (Operatívny prenájom)

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

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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije referenčný kurz v deň uzatvorenia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena ocenenie úbytku cudzej meny v eurách.

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.

Na ocenenie pohľadávok a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Taktiež sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez zreteľa na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o zľavu dodatočne uznanú. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Deriváty

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov

zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je trhovú cenu na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr).

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania.

Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 až 26.

Majetok Spoločnosti je poistený v zmysle pravidiel ECCO skupiny:

Generali Poist'ovňa, a.s. .

1. poistnou zmluvou č. 2401719085 zo dňa 23. 02. 2017.

Poistenie je dojednané na poistnú sumu pre:

- súbor budov	18 000 000 EUR
- stroje a zariadenia	25 600 000 EUR
- zásoby	17 300 000 EUR
- prerušenie prevádzky ušlý zisk	49 356 316 EUR
- prerušenie prevádzky mzdy	3 177 769 EUR

2. poistnou zmluvou č. 2401719056 zo dňa 03.02.2017

Poistenie je dohodnuté na zodpovednosť za škodu vzniknutú:

- s oprávnenou činnosťou uvedenou vo Výpise z Obchodného registra
- s použitím alebo spotrebou chybného výrobku

Poistenie je dohodnuté na poistnú sumu 1 346 983 EUR

Ročné poistné za poistenie predstavuje 2 201 EUR.

Poistenie je dohodnuté so spoluúčasťou vo výške

- 6 735 EUR – na každú poistnú udalosť

K 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok spoločnosti nebolo zriadené záložné právo v prospech iných subjektov.

ECCO Slovakia, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie											3	5	7	4	5	9	1	6	
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		Spolu	IČO	2	0	2	0	2	7	1	0	
							f	g											h
Prvotné ocenenie																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	218 036	0	0	0	0	0	0	0	218 036									
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0	0	0									
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0	0	0									
Presuny	0		0	0	0	0	0	0	0	0									
Stav na konci účtovného obdobia	0	218 036	0	0	0	0	0	0	0	218 036									
Oprávky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	184 270	0	0	0	0	0	0	0	184 270									
Prírastky	0	25 952	0	0	0	0	0	0	0	25 952									
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0	0	0									
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
Stav na konci účtovného obdobia	0	210 222	0	0	0	0	0	0	0	210 222									
Opravné položky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
Zostatková hodnota																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 766	0	0	0	0	0	0	0	33 766									
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 814	0	0	0	0	0	0	0	7 814									

IČO
DIČ^x3 5 7 4 5 9 1 6
2 0 2 0 2 7 1 0

ECCO Slovakia, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Predchádzajúce účtovné obdobie											IČO	3	5	7	4	5	9	1	6
											Dič	2	0	2	0	2	7	1	0
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu											
a	b	c	d	e	f	g	h	i											
Prvotné ocenenie																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	218 036	0	0	0	0	0	0	218 036										
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
Presuny	0		0	0	0	0	0	0	0										
Stav na konci účtovného obdobia	0	218 036	0	0	0	0	0	0	218 036										
Oprávky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	146 648	0	0	0	0	0	0	146 648										
Prírastky	0	37 622	0	0	0	0	0	0	37 622										
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
Stav na konci účtovného obdobia	0	184 270	0	0	0	0	0	0	184 270										
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										
Presuny	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	0	71 388	0	0	0	0	0	0	71 388										
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 766	0	0	0	0	0	0	33 766										
											Strana	24							

IČO 3 5 7 4 5 9 1 6
 DIČ 2 0 2 0 2 7 1 0 3

Strana 24

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

ECCO Slovakia, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 821	17 938 804	24 086 131	0	0	0	434 208	0	42 461 964	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 841 379	0	4 841 379	
Úbytky	0	0	303 575	0	0	0	0	0	303 575	
Presuny	0	112 638	420 243	0	0	0	-532 881	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 821	18 051 442	24 202 799	0	0	0	4 742 706	0	46 999 768	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 175 729	20 398 115	0	0	0	0	0	33 573 844	IČO
Prírastky	0	1 014 385	1 173 643	0	0	0	0	0	2 188 028	DIČ
Úbytky	0	0	291 349	0	0	0	0	0	291 349	3
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 190 114	21 280 409	0	0	0	0	0	35 470 523	7
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 821	4 763 075	3 688 016	0	0	0	434 208	0	8 888 120	3
Stav na konci účtovného obdobia	2 821	3 861 328	2 922 390	0	0	0	4 742 706	0	11 529 245	3

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

ECCO Slovakia, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Predchádzajúce účtovné obdobie													IČO	3	5	7	4	5	9	1	6
													DIČ	2	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0
														3	0	2	0	2	7	1	0

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	425 011	56 513		87 546	393 978
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	99 424	162 212		128 509	133 127
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	524 435	218 725	0	216 055	527 105

V súlade so zásadou opatrnosti v účtovníctve Spoločnosť tvorila v roku 2017 opravné položky k materiálu a hotovým výrobkom.

Opravná položka k materiálu bola vytvorená na pomaly obrátkový materiál, pričom za základ sa berie posledný príjem na sklad.

Doba Opravná položka %

0-180 days old: 0%

181-365 days old: 50%

> 365 days old: 100%

Opravná položka k hotovým výrobkom bola vytvorená pri výrobkoch 2. kvality vo výške 60 % predajnej ceny a na hotové výrobky 1. kvality na základe veku podľa nasledujúcich pravidiel:

Aktuálna sezóna	vo výške 0%
1 sezónu staršie ako aktuálna sezóna	vo výške 20%
2 sezóny staršie ako aktuálna sezóna	vo výške 30%
3 sezóny staršie ako aktuálna sezóna	vo výške 40%
4 sezóny staršie ako aktuálna sezóna	vo výške 50%

5 sezóny staršie ako aktuálna sezóna	vo výške 75%
6 sezóny staršie ako aktuálna sezóna	vo výške 100%

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky EUR 17 300 000 (2016: EUR 17 300 000).

Na zásoby spoločnosti nebolo k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 zriadené záložné právo v prospech iných subjektov.

Pohľadávky

K 31. decembru 2017 Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú najmä voči odberateľom v rámci skupiny ECCO.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	262 440	33 253	295 693
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	6 031 615	0	6 031 615
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie		0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 180 176	0	2 180 176
Iné pohľadávky	1 241	0	1 241
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 475 472	33 253	8 508 725

Na pohľadávky spoločnosti nebolo k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 zriadené záložné právo v prospech iných subjektov.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Odložená daňová pohľadávka

V roku 2017 Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku nakoľko očakáva, že v budúcich obdobiach bude dosiahnutý dostatočný základ dane na jej vyrovnanie.

Názov položky	31. 12. 2017	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 111 300	1 080 005
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 151 029	297 046
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	475 089	289 181
Uplatnená daňová pohľadávka	475 089	289 181
Zaúčtovaná ako náklad / (výnos)	-29 626	13 732
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	3 181	2 549
Bežné bankové účty	58 893	29 233
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	62 074	31 782

Časové rozlíšenie

Ide o nasledovné položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Ostatné	15 678	20 944
Spolu náklady budúcich období	15 678	20 944
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	15 678	20 944

Na účte nákladov budúcich období sú v súlade so zákonom o účtovníctve zúčtované výdavky roku 2017, ktoré sa týkajú nákladov roku 2018.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Rezervy

Prehľad o rezervách je za bežné účtovné obdobie uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2017				k 31.12.2017
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	554 420	755 578	554 420	0	755 578
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	259 790	349 151	259 790	0	349 151
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	259 790	349 151	259 790	0	349 151
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	172 835	203 950	172 835		203 950
Iné	121 795	202 477	121 795		202 477
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	294 630	406 427	294 630	0	406 427

Vytvorené krátkodobé rezervy budú použité v roku 2018.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	492 505	549 920	488 005	0	554 420
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	245 800	259 790	245 800	0	259 790
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	245 800	259 790	245 800	0	259 790
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	171 257	172 835	171 257	0	172 835
Iné	75 448	117 295	70 948	0	121 795
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	246 705	290 130	242 205	0	294 630

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	0	237 846
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 992 427	12 926 900
Krátkodobé záväzky spolu	7 992 427	13 164 746
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 763 819	25 869
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	12 763 819	25 869

V roku 2009 poskytla Spoločnosti kontokorentný úver materská spoločnosť ECCO Sko A/S vo výške 9 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 3M priemerný kurz LIBOR + 2 % p.a.. Úverový rámec pre rok 2017 bol zmenený na 12 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 1,15% 3M priemerný kurz EURIBOR, pričom reálne bola k 31.12.2017 vyčerpaná suma 12 745 283 EUR a nezaplatený úrok 3 143 EUR (2016: vyčerpaná suma 7 118 049 EUR a nezaplatený úrok 20 797 EUR).

Štruktúra pôžičiek od materskej spoločnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e		f
		3M EURIBOR				
Dlhodobá pôžička	EUR	+ 1,15%	2019	0	12 745 283	0
		3M EURIBOR				
Krátkodobá pôžička	EUR	+ 1,15%	2017	0	0	7 118 049
Spolu				0	12 745 283	7 118 049

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 869	39 390
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 429	57 303
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>58 429</i>	<i>57 303</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>65 762</i>	<i>70 824</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 536	25 869

Bankové úvery

Spoločnosť má uzatvorenú úverovú zmluvu s Tatra bankou a.s o poskytnutí kontokorentného úverového rámca vo výške 1 500 000 EUR so splatnosťou 31. október 2018.

Spoločnosť má uzatvorenú rámcovú zmluvu s Tatra bankou a.s o vystavovaní bankových záruk – colná voči Colnému úradu Žilina s neobmedzenou platnosťou vo výške 300 000 EUR

Ručenie na tento úver poskytla materská spoločnosť ECCO SKO A/S.

K 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 Spoločnosť nečerpala žiadne prostriedky z poskytnutého rámca kontokorentného úveru.

Deriváty

Spoločnosť v priebehu roku 2017 uzavrela zmluvy o zabezpečovacích derivátoch. K 31.decembru 2017 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu. Záporné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v iných záväzkoch.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-)		Zmena reálnej hodnoty (+/-)	
	s vplyvom na		s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		744 209		

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Názov položky	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	22 037 912	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	22 037 912	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa hlavných produktov a hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Obuv		Služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	f	g		
Dánsko	71 877 664	65 185 649	0	0	71 877 664	65 185 649
Slovensko	19 112	29 905	0	0	19 112	29 905
Ostatné	-5 267	1 260	0	0	-5 267	1 260
Spolu	71 891 509	65 216 814	0	0	71 891 509	65 216 814

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 1 958 841 EUR (v roku 2016 zvýšenie o 595 161 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 1 136 027 EUR (v roku 2016 zníženie o 203 693 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	2017	2016
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	424 849	192 231	142 245	232 618	49 986
Výrobky	9 295 084	8 391 675	8 645 354	903 409	-253 679
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	9 719 933	8 583 906	8 787 599	1 136 027	-203 693
Náklady na predaj polotovarov				-794 737	-760 397
Hacks				-30 245	
Zmena opravnej položky				33 708	55 417
Iné				24 614	16 960
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 958 841	595 161

Najväčší rozdiel zmeny stavu zásob vlastnej výroby medzi výkazom ziskov a strát a súvahou vo výške 794 737 EUR tvorí náklad na predaj zásob vlastnej výroby.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

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

	2017	2016
Významné položky výnosov z predaja majetku a materiálu, z toho:	1 134 845	1 208 522
Predaj dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	44 611	27 446
Predaj materiálu a polovýrobkov vlastnej výroby	1 090 234	1 181 076
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 726	77 320
Inventúrne prebytky	13 841	58 399
Iné	15 885	18 921
Finančné výnosy, z toho:	618 352	64 857
Kurzové zisky	508 286	64 827
Výnosy z derivátov	108 089	

Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	71 891 509	65 216 814
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	71 891 509	65 216 814

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 341 521	1 513 834
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 356</i>	<i>34 201</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	27 000	25 950
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	1 206	5 051
Daňové poradenstvo	3 150	3 200
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 310 165</i>	<i>1 479 633</i>
Opravy a udržiavanie	278 530	280 497
Cestovné	148 591	132 856
Poplatky za IT služby	362 004	360 639
Upratovanie	89 414	90 812
Doprava	13 758	19 704
Nájomné	40 630	25 258
Školenia	32 747	126 866
Právne a ekonomické a technické poradenstvo	50 164	81 898
Poštovné a telefóny	19 877	19 438
Náklady na reprezentáciu	76 078	83 842
Vývoz odpadu	54 565	52 148
Bezpečnostná služba	85 033	79 402
Personálny leasing	9 967	26 294
Ostatné	48 807	99 979
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	115 495	373 004
Manká a škody		45 013
Dary	23 814	27 295
Poistenie majetku	76 580	84 596
Iné	15 101	216 100
		0
Finančné náklady, z toho:	1 184 144	246 429
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>270 950</i>	<i>120 820</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 506	10 460
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>913 194</i>	<i>125 609</i>
Nákladové úroky	112 215	91 025
Bankové poplatky	17 549	34 584
Náklady na deriváty	783 430	

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV A ODLOŽENEJ DANI

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 539 195		100,00 %	2 195 317		100,00 %
teoretická daň		323 231	21,00 %		482 970	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	213 442	44 821	2,91 %	237 828	52 322	2,38 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-62 792	-13 186	-0,86 %	-19 230	-4 231	-0,19 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %	62 595	13 771	0,63 %
Iné - zrážková daň a dodatočné odvody dane	6 663	1 399	0,09 %	-5 786	-1 273	-0,06 %
Spolu	1 696 508	356 265	23,15 %	2 413 915	543 559	24,76 %
Splatná daň z príjmov		385 891	23,15 %		529 827	24,76 %
Odložená daň z príjmov		-29 626	-1,92 %		13 732	0,89 %
Celková daň z príjmov		356 265	21,22 %		543 559	25,65 %

Odložené dane

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		13 771
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	123 499	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý a najatý majetok

Spoločnosť pre plynulosť výroby a jej špecifiká používa bezodplatne zapožičané kopytá a formy, ktoré sú majetkom materskej spoločnosti ECCO Dánsko.

Spoločnosť má prenájaté byty, v ktorých sú ubytovaní jej zahraniční zamestnanci. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu určitú, resp. na dobu neurčitú s možnosťou výpovede. Zmluvne dohodnuté nájomné je zrážané ubytovaným zamestnancom zo mzdy.

Spoločnosť má uzavretú zmluvu so Železnicami SR o prenájme pozemkových plôch na zabezpečenie prístupu na pozemky vo vlastníctve firmy ECCO Slovakia, a.s. Martin. Zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú. Nájomné predstavuje 757 EUR/rok.

Spoločnosť má uzavretú zmluvu so spoločnosťou TransCargo A/S o prenájme kancelárskych priestorov vo vlastníctve firmy ECCO Slovakia, a.s. Martin. Zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú. Nájomné predstavuje 120 EUR/rok.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na operatívny prenájom štyroch motorových vozidiel so spoločnosťou ALD Automotive Slovakia s.r.o. Celková výška nájomného za rok 2017 bola 12 618 EUR.

Podsúvahové účty

Na podsúvahových účtoch nemala v rokoch 2017 a 2016 Spoločnosť zaúčtované žiadne účtovné prípady.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené žiadne odmeny.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2016
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup materiálu a náhradných dielov	48 019	83 020
- z toho realizované		
a2) nákup strojov a zariadení	2 878 040	609 868
- z toho realizované		
a3) nákup služieb	370 503	506 535
- z toho realizované		
a4) predaj obuvi a materiálu na výrobu	72 500 218	65 185 649
- z toho realizované		
a5) predaj strojov a zariadení	2 190	
- z toho realizované		
a6) predaj služieb	219 777	
- z toho realizované		
a7) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky		
a8) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode	112 119	91 025
a9) splátka krátkodobej úročenej pôžičky		
b) transakcie s dcérskym podnikom:		
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
c1) nákup materiálu a náhradných dielov	10 499 860	12 434 419
c2) nákup strojov a zariadení		
c3) nákup služieb	40 980	18 796
c4) predaj materiálu a náhradných dielov	939 438	932 857
c5) predaj strojov	679	
c6) predaj služieb	170 844	
d) transakcie so spoločnými podnikmi:		
e) transakcie s pridruženými podnikmi:		

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku voči podnikom s rozhodujúcim vplyvom	5 925 244	4 966 687
Pohľadávky z obchodného styku voči ostatným spriazneným osobám	106 371	344 444
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	6 031 615	5 311 131
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička) voči podnikom s rozhodujúcim vplyvom		7 138 846
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) voči podnikom s rozhodujúcim vplyvom	12 745 283	
Záväzky z obchodného styku voči podnikom s rozhodujúcim vplyvom	449 950	41 103
Záväzky z obchodného styku voči ostatným spriazneným osobám	1 268 726	1 043 858
Spolu pasíva	14 463 959	8 223 807

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia roku 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	7 634 620	0	0	0	7 634 620
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	111 010	0	0	0	111 010
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 526 920	0	0	0	1 526 920
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-587 926	0	0	-587 926
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	-
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	66	0	0	-66	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 729 347	0	0	32 824	4 762 171
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 651 758	1 182 930	0	-1 651 758	1 182 930
Vyplatené dividendy	0	0	161 900	1 619 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	15 653 721	595 004	1 619 000	0	14 629 725

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia roku 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 634 620	0	0	0	7 634 620
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	111 010	0	0	0	111 010
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 526 920	0	0	0	1 526 920
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	-
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	66	0	0	0	66
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 794 219	0	0	935 128	4 729 347
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 272 128	1 651 758	0	-1 272 128	1 651 758
Vyplatené dividendy	0	0	337 000	337 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	14 338 963	1 651 758	337 000	0	15 653 721

Základné imanie Spoločnosti vo výške 7 634 620 EUR (31. decembra 2016: 7 634 620 EUR) tvorí:

230 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2016: 230 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194 EUR). Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 33 194 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2017 bol základný zisk vo výške 5 143 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2016: zisk 7 182 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovná zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	1 651 758

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	32 758
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 619 000
Iné	0
Spolu	1 651 758

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 182 930 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 1 182 930 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 539 195	2 195 317
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 461 620	2 274 665
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 239 681	2 247 964
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	201 158	61 915
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 671	-111 175
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 266	-3 139
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	112 215	91 025
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 977	-30
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-34 984	-11 895
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 (+/-)	-62 410	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-2 122 266	-109 623
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 550 945	-1 407 590
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 703 688	790 118
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 275 009	507 849
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.)	1 878 549	4 360 359
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1 977	30
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-112 215	-91 025
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-1 619 000	-337 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	149 311	3 932 364
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-926 384	334 186
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 864 479	-1 966 722
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 (+)		
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 (+)	44 611	27 446
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-4 819 868	-1 939 276

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	5 627 234	-2 350 374
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	5 627 234	-2 350 374
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 627 234	-2 350 374
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	30 292	-23 100
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	31 782	54 881
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	62 074	31 782
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	62 074	31 782

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.