

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2017**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

ZEKON, akciová spoločnosť Michalovce (ďalej len Spoločnosť) bola založená 10.3.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 11.4.1994 (Obchodný register Okresného súdu v Košiciach, oddiel Sa, vložka 456/V), IČO: 31 687 814, DIČ: 2020498205, IČ DPH: SK2020498205.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

c) Počet zamestnancov

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

	rok 2017	rok 2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	173	176
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	175	178
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) 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.

e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. mája 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU****D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Účtovné odpisovanie:

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

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

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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

Zásobami sú :

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

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

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

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

$$P = \frac{ORM + PORm + (- \text{precenenie})}{ZSZ + NZm + (- \text{precenenie})} \cdot 100 = \% \text{ oceňovacieho rozdielu}$$

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

ORM - oceňovací rozdiel na začiatku mesiaca

PORm - prírastok oceňovacieho rozdielu za mesiac

ZSZ - začiatkový stav zásob

NZm - objem nakúpených zásob

OR - oceňovací rozdiel pripadajúci na spotrebovaný tovar v EUR

SSZ - skutočná spotreba zásob za mesiac

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

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

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

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

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

(e) Zákazková výroba

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období,
- možnosť zúčtovania odloženej dane zo záväzku splatnej dane z rezervy na opravy DHM zúčtovaného na účte 428.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(p) Prenájom (lízing)

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

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

(q) Deriváty

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(s) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách:

ZEKON, akciová spoločnosť Michalovce
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	203 287	0	0	8 545	950	0	212 782
Prírastky	0	3 092	0	0	1 610	3 752	0	8 454
Úbytky	0	0	0	0	0	4 702	0	4 702
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	206 379	0	0	10 155	0	0	216 534
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	201 217	0	0	6 449	0	0	207 666
Prírastky	0	1 068	0	0	1 513	0	0	2 581
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	202 285	0	0	7 962	0	0	210 247
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 070	0	0	2 096	950	0	5 116
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 094	0	0	2 193	0	0	6 287

ZEKON, akciová spoločnosť Michalovce
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	202 607	0	0	5 741	0	0	208 348
Prírastky	0	2 620	0	0	2 804	6 373	0	11 797
Úbytky	0	1 940	0	0	0	5 423	0	7 363
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	203 287	0	0	8 545	950	0	212 782
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	202 607	0	0	5 741	0	0	208 348
Prírastky	0	550	0	0	708	0	0	1 258
Úbytky	0	1 940	0	0	0	0	0	1 940
presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	201 217	0	0	6 449	0	0	207 666
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 070	0	0	2 096	950	0	5 116

ZEKON, akciová spoločnosť Michalovce
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	86 517	1 677 626	7 311 028	0	0	150 738	0	0	9 225 909
Prírastky	0	26 672	84 203	0	0	0	110 876	0	221 751
Úbytky	0	0	2 168 612	0	0	8 739	110 876	0	2 288 227
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	86 517	1 704 298	5 226 619	0	0	141 999	0	0	7 159 433
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	950 738	6 708 496	0	0	134 561	0	0	7 793 795
Prírastky	0	32 256	237 436	0	0	1 924	0	0	271 616
Úbytky	0	0	2 168 612	0	0	8 739	0	0	2 177 351
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	982 994	4 777 320	0	0	127 746	0	0	5 888 060
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	86 517	726 888	602 532	0	0	16 177	0	0	1 432 114
Stav na konci účtovného obdobia	86 517	721 304	449 299	0	0	14 253	0	0	1 271 373

ZEKON, akciová spoločnosť Michalovce
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	163 147	1 929 951	7 152 524	0	0	150 738	6 081	0	9 402 441
Prírastky	0	2 285	291 211	0	0	0	287 415	0	580 911
Úbytky	76 630	254 610	132 707	0	0	0	293 496	0	757 443
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	86 517	1 677 626	7 311 028	0	0	150 738	0	0	9 225 909
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 024 469	6 739 445	0	0	133 265	0	0	7 897 179
Prírastky	0	180 879	101 757	0	0	1 296	0	0	283 932
Úbytky	0	254 610	132 706	0	0	0	0	0	387 316
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	950 738	6 708 496	0	0	134 561	0	0	7 793 795
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	163 147	905 482	413 079	0	0	17 473	6 081	0	1 505 262
Stav na konci účtovného obdobia	86 517	726 888	602 532	0	0	16 177	0	0	1 432 114

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 508 412
---	-----------

Spôsob a výška poistenia majetku

Akciová spoločnosť má poistený majetok a osobitne motorové vozidlá v poisťovni Kooperatíva poisťovňa a.s. Vienna Insurance Group, Allianz – Slovenská poisťovňa a Colonnade Insurance S.A., . Úrazové poistenie je dohodnuté v MetLife Amslico poisťovňa, a.s.

Majetok:

- ročná suma poistného je 10 682 EUR

Zodpovednosť za škodu

- poistenie prepravy 845 EUR

Motorové vozidlá:

- poistenie finančnej straty GAT1 677 EUR

- úrazové poistenie316 EUR

- zodpovednosť za škodu1 341 EUR

- havarijné poistenie 4 916 EUR

Celkové ročné poistné za motorové vozidlá 8 250 EUR

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 31.12.2016	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	140 294	133 867	140 294	0	133 867
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	189 885	151 203	189 885	0	151 203
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	6 969	7 050	6 969	0	7 050
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	337 148	292 120	337 148	0	292 120

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.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 31.12.2016	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
Pohľadávky z obchodného styku	38 584	4 573	4 977	825	37 355
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	2 656	0	0	0	2 656
Pohľadávky spolu	41 240	4 573	4 977	825	40 011

Pri tvorbe opravnej položky sa vychádzalo zo skutočnosti, že hrozí riziko nezaplatenia pohľadávok zo strany odberateľov.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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	232 476	244 000	476 476
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	83 591	0	83 591
Iné pohľadávky	9 626	2 656	12 282
Krátkodobé pohľadávky spolu	325 693	246 656	572 349

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	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	522 961	391 000	913 961
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	12 385	2 656	15 041
Krátkodobé pohľadávky spolu	535 346	393 656	929 002

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	244 000	391 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	232 476	522 961
Krátkodobé pohľadávky spolu	476 476	913 961
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	326 000	326 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	326 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách..

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	3 914	5 505
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 317 021	1 122 819
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 320 935	1 128 324

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 489	4 166
Collonnade-GAP - poisťné do 23.6.2020	2489	4166
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 631	10 131
Kooperatíva poisťovňa a.s. pobočka Michalovce - poisťné	4 922	4 707
Stud.agency - letenky	0	661
Orange Slovensko, a.s. Bratislava	316	316
T-com, Slovak telecom, Bratislava	12	12
Gecom, s.r.o. Michalovce – internetový poplatok	13	13
Nika press - propagačné	0	189
Urok z dlhod.záv. - Peugeot	0	35
Abkals prenájom reklamnej plochy	0	75
Iuventa - prenájom reklamnej plochy	496	555
MFK Zemplín - prenájom reklamnej plochy	557	512
Websupport- hosting zekonas.sk	39	39
Predplatné kníh rok 2018	197	197
Komunálna poisťovňa-Desta	42	0
Alianz-preprava	777	0
AXA - PZP	1 173	0
VUB leasing - úprava úroku Peugeot	22	0
Collonnade-GAP - poisťné	1 677	2 432
Metlife - úrazové poistenie	388	388
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 636	1 175
Zahraničné skontá- int.dobropis	0	1 175
Innogy - plyn	203	0
Elgas - el.energia	1 433	0
Spolu	14 756	15 472

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

b) Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2016				k 31. 12. 2017
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	138 918	130 382	106 474	32 444	130 382
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	83 676	83 025	79 275	4 401	83 025
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 500	2 500	2 500	0	2 500
	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	86 176	85 525	81 775	4 401	85 525
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odstupné a odchodné zamestnancom	0	0	0	0	0
Reklamácie	45 143	40 142	21 643	23 500	40 142
Odbor.porad.,pokuty,zdr.službu	4 543	2 057	0	4 543	2 057
Provízie	3 056	2 658	3 056	0	2 658
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	52 742	44 857	24 699	28 043	44 857

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 31.12.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	137 953	134 375	94 924	38 486	138 918
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	86 467	83 676	77 470	8 997	83 676
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	88 967	86 176	79 970	8 997	86 176
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Provizie	3 263	3 056	3 263	0	3 056
Odborné porad., reklamácie	45 723	45 143	11 691	29 489	49 686
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	48 986	48 199	14 954	29 489	52 742

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

c) Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Záväzky po lehote splatnosti	6 000	29 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	655 510	1 002 255
Krátkodobé záväzky spolu	661 510	1 031 255
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	797 077	545 038
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	797 077	545 038

Spoločnosť má záväzky z úveru č.LZL/15/61021 na financovanie úžitkového vozidla. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	4 554	2 777	0	4 306	7 331	0
Finančný náklad	317	52	0	555	369	0
Spolu	4 871	2 829	0	4 861	7 700	0

d) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	698 034	788 925
– odpočítateľné	492 833	560 562
– zdaniteľné	1 190 867	1 349 487
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-343 792	-396 127
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-343 792	-396 127
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-93 085
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
	0	
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	74 391	62 940
Zmena odloženého daňového záväzku	11 451	-80 355
Zaúčtovaná ako náklad	11 451	-80 355
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 74 391 EUR vyplýva z rozdielu účtovnej zostatkovej hodnoty a daňovej zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku a dočasným rozdielom medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou.

e) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 378	18 757
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 240	7 675
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 594	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>13 834</i>	<i>7 675</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 043</i>	<i>10 054</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 169	16 378

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 iné potreby zamestnancov.

f) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	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	g
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobé úvery spolu				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	3,4	kontokoren t	0	0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	0	0
Spolu				0	0	0

Akciová spoločnosť má s bankou ČSOB, a.s. uzatvorenú zmluvu o poskytovaní úverov č.428/01/10/05/IST. V zmysle dodatku číslo 15 je celková výška limitu 326 000 EUR, ktorý môže byť čerpaný formou revolvingového úveru, kontokorentného úveru a poskytovania bankových záruk.

g) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	24	3 300
Závodná predajňa opravy odevov	0	762
ČSOB terminal poplatok	24	11
Vyúčtovanie odpadu	0	455
Vyúčtovanie vody	0	118
Vyúčtovanie el.energie	0	1 335
Vyúčtovanie plynu	0	619
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	80 399	83 059
Orange prenajom	133	141
Dot.NFP.kod výzvy KaHR-21SP-1301	80 266	82 918
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 535	2 760
Orange	8	8
Nákupná poukážka	1 875	100
Dot.NFP.kod výzvy KaHR-21SP-1301 - do 1 roka	2 652	2 652
Spolu	84 958	89 119

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Výrobok		Služby a tovar		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 f	2016 g	2017	2016
Slovenská republika	3 378 343	3 568 231	368 355	396 267	3 746 698	3 964 498
EÚ	749 824	828 862	1 307	1 448	751 131	830 310
mimo EÚ	360 409	540 471	0	0	360 409	540 471
Spolu	4 488 576	4 937 564	369 662	397 715	4 858 238	5 335 279

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je nárast 10 621 EUR, v tom je zmena stavu nedokončenej výroby pokles 7 097 EUR, zmena stavu hotových výrobkov nárast 17 718 EUR (v tom: 20 964 EUR zmena stavu na účtoch 123 oproti 613, zmena stavu opravnej položky k hotovým výrobkom - 38 682 EUR.

	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	39 633	46 731	35 490	-7 098	11 241
Výrobky	935 007	958 477	1 077 535	-23 470	-119 058
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	974 640	1 005 208	1 113 025	-30 568	-107 817
Manká a škody				0	4 161
Reprezentačné				2 328	1 608
Dary				0	0
Iné				179	-120
Opravné položky výrobkov				38 682	31 247
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				10 621	-70 921

Zmena stavu, na účte 123 za rok 2017 je pokles o 23 470 EUR, v tom:

- oproti účtom 613 čiastka 20 963 EUR
- oproti účtom 549 čiastka 0 EUR - škody na hotových výrobkoch
- oproti účtom 513 čiastka 2 328 EUR - reprezentačné
- oproti účtu 132 čiastka 179 EUR

Zmena stavu na účte 121 za rok 2017 je pokles o 7 097 EUR v tom:

- oproti účtu 611 čiastka 7 097 EUR
- oproti účtu 549 čiastka 0 EUR – škoda na rozpracovanej výrobe

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej 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 pri aktivácii nákladov, z toho:	370	273
Aktivácia tovaru	255	166
Aktivácia vnútropodnikovej dopravy	115	107
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 360	8 164
Náhrada voči zamestnancom	51	200
Náhrada voči poisťovni	5 247	4 939
Zistene inventarne prebytky	2 762	0
Výnos z postúpenej pohľadávky	1 974	0
Nárok na vrátenie DPH z EÚ	411	195
Pokuty a penále	132	0
Ostatné výnosy	2 783	2 830
Finančné výnosy, z toho:	3 781	143
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 755</i>	<i>76</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 684	7
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>26</i>	<i>67</i>
Výnosové úroky	26	67

d) 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	4 488 576	4 937 564
Tržby z predaja služieb	107 211	172 749
Tržby za tovar	262 451	224 966
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	4 858 238	5 335 279

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**a) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2017	2016
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	380 283	398 176
Nájomné	7 563	5 345
Pranie	51 565	46 019
Práce na prog. a výpočtovej technike	15 300	15 252
Školenia a kurzy	1 620	1 057
Inzercie, reklamy a výstavy	18 603	11 008
Diaľničné známky	434	675
Provízie obchodným zástupcom	111 296	83 272
Poskytnutie STV a SR	0	956
Nenavratný finančný príspevok	4 836	1 900
Ostatné poštovné	1 222	1 114
Telekomunikačné poplatky	5 069	4 243
Poradenstvo, expert., preklady, auditorské služby	8 110	18 378
Stočné, zrážková voda	6 864	6 353
Balné	20	153
Náklady na práce materiálovej povahy	36 157	65 101
Odbytová preprava	12 418	18 564
Ostatná preprava	345	580
Opravy a udržiavanie	53 710	72 086
Ostatné	18 834	17 203
Poplatky notárom	360	137
Odmena za prácu	8 712	8 712
Služby spojené s obalom	109	0
Za odskúšanie, certifikáty	2 109	1 887
Reprezentačné	14 301	12 625
Tvorba a zrušenie rezerv	726	5 556
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 200	28 423
Manká a škody	22 482	5 758
Dary	447	446
Odpis pohľadávok	260	7
Odpis postupenej pohľadávky	1 974	0
Poistné	20 001	21 714
Pokuty a penále	-61	128
DPH zaplatená v EÚ	395	218
Ostatné náklady	702	152
Finančné náklady, z toho:	41 851	35 410
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	193	1 120
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	1 029
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	41 658	34 290
Nákladové úroky	30 120	23 568
Bankové poplatky	11 538	10 722

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:	70 482		100,00 %	791 879		100,00 %
teoretická daň		14 801	21,00 %		174 213	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	490 122	102 926	146,03 %	460 178	101 239	12,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-402 162	-84 454	-119,82 %	-447 028	-98 346	-12,42 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-93 085	-19 548	-27,73 %	-93 085	-20 479	-2,59 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	26	5	0,00 %	67	13	0,00 %
Spolu	65 383	13 730	19,47 %	712 011	156 640	19,78 %
Splatná daň z príjmov		13 730	19,47 %		156 640	19,78 %
Odložená daň z príjmov		11 451	16,25 %		-80 355	-10,15 %
Celková daň z príjmov		25 181	35,72 %		76 285	9,63 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 337
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	7 850
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	11 072	11 072

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**a) Najatý majetok**

Spoločnosť má prenájatú šijaciu techniku od obchodných partnerov v Michalovciach vo výške 40 421 EUR (Bierbaum, Odevní podnik Lipany, Ministerstvo hospodárstva, Feuchter).

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

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch zákazníkov materiál vo výške 76 243 EUR (firmy Tessilgrosso, Altnyildiz Tekstil, Ugurteks, Holland, Berto, OLIMPIAS, Mario Tonetti, Lanificio Zignone, L.W.S., Ortiz, Xena, Tatraľan, Bierbaum, Dipo, ABE-TEX, Lindak, Kučera, Greiff, Handon, Ahlers, Sirna, Nino, Larusmiani, Feuchter, Topas, Unika, Lenska, Devetex, Švajčiarske pošty, Van Delden, Sabrina, Yunsu, Modev Trenčín, Vicunha, Isil Turecko, Loro Piana, Teskom, Helsa, Texwork, Marzotto, Bossa, VOP Group, Konig Leopold, Eurojersey, Isadore, Heilemann, Svitap, Freudenberg, Múdry Jozef, Del Rey, Jessgrove, Bahariya, Bornex, Dovo, Slovenska adrmada, Gentry Row, Manderley, Plezuro, Accord, Fintex, Gemor, KLM Wear .)

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

V hodnote 68 601 EUR eviduje spoločnosť materiál (drobnú prípravu) ktorá bola zúčtovaná na základe inventarizácie k 30.11.2011. Na sklade referenčných vzoriek evidujeme vzorky od firmy SBB v hodnote 65 EUR .

Tovar poskytnutý od iných firiem na základe komisionálnych zmlúv, ktorý sa nachádza v závodnej predajni je evidovaný na podsúvahových účtoch v celkovej hodnote 8 662 EUR.

b) Prenajatý majetok

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

c) Prehľad o podsúvahových položkách

	2017	2016
Závodná predajňa komis	111 883	97 602
Majetok prenájatý bezodplatne	40 421	48 671
Majetok získaný bezodplatne	263	263
Zákazníkov materiál	76 243	71 620
Materiál CO	5 815	5 815
Prenajatý DHM cudzím	69 240	69 240
Drobná príprava naviac	68 601	72 421
Darčkové poukážky	3 425	5 100
Vzorky SBB	65	65
NFP kód 25120120119 - 3.aktivity	163877	163877

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) Ostatné finančné povinnosti**

Zabezpečenie úverov.

ČSOB

- Dodatkom č.20 k zmluve o poskytovaní úverov č.428/01/10/05/IST bola dohodnutá úverová angažovanosť do výšky 326 000 EUR, čo predstavuje celkový úverový limit s možnosťou čerpania buď formou revolvingového úveru resp. kontokorentného úveru. Ďalšou možnosťou je v rámci uvedeného limitu aj možnosť poskytovania bankových záruk s platnosťou do 12 mesiacov.

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

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

a.) záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č.428/01/32/05/IST

b.) záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.428/02/60/02/JHO

c.) blankozmenkou podľa dohody o vyplňovacom zmenkovom práve č.0193/06/29043

d.) záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č.0144/07/29043

e.) záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke klienta voči banke č.0146/09/29043

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

Dňa 27.12.2016 mimoriadne valné zhromaždenie rozhodlo o vydaní dlhopisov ZEKON002 v menovitej hodnote dlhopisu 1 000 EUR v počte 241 kusov. Dátum emisie bol 16.6.2017, pevný úrokový výnos 5% p.a. z menovitej hodnoty dlhopisov. Termín splatnosti menovitej hodnoty dlhopisu je 16.6.2022.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 163 389 EUR (v roku 2016: 152 214 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Po 31.12.2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2017.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	b	c	d	e	f
Základné imanie	501 000	0	0	0	501 000
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	3 414	0	0	0	3 414
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 386	0	0	0	3 386
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	349 459	0	0	0	349 459
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 679 719	609 000	0	0	2 288 719
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	715 594	45 301	106 594	-609 000	45 301
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 252 572	654 301	106 594	-609 000	3 191 279

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2016 f
Základné imanie	501 000	0	0	0	501 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkami za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 414	0	0	0	3 414
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 386	0	0	0	3 386
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	349 459	0	0	0	349 459
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 838 347	147 372	306 000	0	1 679 719
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	147 372	715 594	0	-147 372	715 594
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 842 978	862 966	306 000	-147 372	3 252 572

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 715 594 EUR bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	715 594
Rozdelenie účtovného zisku	
	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	1 594
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	609 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	105 000
Iné	0
Spolu	715 594

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 45 301 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú 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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, 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.

Prehľad peňažných tokov použitím nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 017	2 016
Z/S	<i>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	70 482	791 879
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A. 1.13.) (+/-)	250 703	- 92 313
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	196 651	138 356
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 (+)	75 332	0
A. 1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 45 432	- 21 213
A. 1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 3 445	- 19 424
A. 1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	30 120	23 568
A. 1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 26	- 67
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	- 1 525	- 1
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	1 034
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 5 018	- 219 802
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 (+/-)	4 046	5 236
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	140 469	- 382 522
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	355 424	- 90 619
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 128 580	- 145 285
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	- 86 375	- 146 618
A. 2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	0	0
	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.)	461 654	317 044
A. 3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	26	67
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z/S +súčet A. 1. až A. 6.)	461 680	317 111
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 272 492	- 232 947
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+ A. 1. až A. 9.)	189 188	84 164
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 3 752	- 6 373
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 110 876	- 287 415
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 (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	7 233	443 267
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 (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B. 20.)	- 107 395	149 479
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	3 413	3 413
C. 1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0

C. 1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	3 413	3 413
C. 1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtov. jednotkou (-)	0	0
C. 1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2.1. až C. 2.10.)	241 000	- 89 897
C. 2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	241 000	0
C. 2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	- 89 897
C. 2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	241 000	0
C. 2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 241 000	0
C. 2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 30 120	- 23 568
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	- 105 000	- 32 300
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 (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	109 293	- 142 352
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	191 086	91 291
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 128 324	1 038 066

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 319 410	1 129 357
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 525	- 1 033
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 320 935	1 128 324