

ODEVA, spol. s r.o. Lipany
Poznámky Uč POD 3-01
Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. Decembru 2017

IČO: 31650139
DIČ: 2020522537

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	210	221
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, z toho:	210	217
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. marca 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Štefan Máthé
 Ing. Eva Lipovská

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2016 a k 31.12.2017:

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Za účtovný rok 2017 dosiahla spoločnosť stratu vo výške -8 789 EUR a za účtovný rok 2016 zisk vo výške 13 008,- EUR. Spoločnosť pokračuje v začatom programe konsolidácie a reštrukturalizácie výrobných, odbytových, finančných a úverových procesov, ktorého výsledkom má byť zlepšenie konkurencieschopnosti a zlepšenie hospodárskych výsledkov spoločnosti. Vedenie spoločnosti tiež plánuje prolongovať úvery.

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

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nemala.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť nemala.

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania:

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

3. Zásoby

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

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

Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtovali nasledovným spôsobom:

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

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

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

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

$$\text{NsOM} = \text{náklady s obstaraním materiálu podľa druhu}$$

$$\text{Zás.} = \text{zásoby materiálu podľa druhu}$$

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

4. Pohľadávky

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

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Rezervy

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

8. Záväzky

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

9. Odložené dane

Splatná daň vo výške 21% je vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

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

Uplatnená sadzba je 21%.

10. Leasing

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

11. Cudzí mena

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

12. Výnosy

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

13. Majetok obstaraný v privatizácii

bol ocenený

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

14. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň vo výške 21% je vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

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

Uplatnená sadzba je 21%.

15. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1.Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2017					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Prírastky	0					
Úbytky	0					0
Presuny	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 857
Prírastky – odpisy	0					0
Úbytky	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2017						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	1 118 747	3 278 556	0	0	0	4 496 506
Prírastky		1 355	3255		4610		9 220
Úbytky		0	379953		4610		384 563
Presuny			0				0
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	1 120 102	2 901 858	0	0	0	4 121 163
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	842 341	3 209 764	0	0	0	4 052 105
Prírastky - odpisy		0	379 953				379953
Presuny		0	0				0
Úbytky		32716	21860				54 576
Stav na konci účtovného obdobia	0	875056	2 851671	0	0	0	3 726 727
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	276 406	68792	0	0	0	444 402
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	245 056	50 187	0	0	0	394 436

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	1 115215	3 318 723	0	0	0	4 533 141
Prírastky		7 821	29 845		35 924		73 590
Úbytky		4289	70 012		35 924		110 225
Presuny			0				0
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	1 118747	3 278 556	0	0	0	4 496 506
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	812 448	3 261 463	0	0	0	4 073 911
Prírastky - odpisy		4 289	69 460				73 749
Prírastky - vyradenie v ZC		0	0				0
Úbytky		34181	17 761				51 942
Stav na konci účtovného obdobia	0	842 341	3 209 764	0	0	0	4 052 104
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	302 767	57 260	0	0	0	459 230
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	276 406	68 792	0	0	0	444 402

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie 2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, odpisovaný v obstarávacej / zostatkovej cene	597 439 / 158 173
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, neodpisovaný	8 972

Na zabezpečenie úverov vo výške aktuálneho čerpania 732 000€ v prospech banky VÚB a.s. je zriadené záložné právo pod V 334/09 na pozemok p.č. 675/3 v OC 8 972 EUR a výrobnú halu s.č. 675/3 v OC vrátane technického zhodnotenia 597 tis. EUR, zostatková cena k 31.12.2017 bola 158 tis. EUR. Pri každej úverovej zmluve je spísaná notárska zápisnica.

2. Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám.

zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet	4 500	0			4 500
nedokončená výroba	0				0
výrobky	1 000	3860			4860
poskyt. preddav. na zás.	0				0
spolu	5 500	3860	0	0	9 360

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

Spôsob a výška poistenia

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

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Súvaha - aktíva B.III stĺpec 2 - korekcia	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
Opravná pol. k pohľadáv.					
B.III.1 ú. 391 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	1 303	676	0	0	1 303
B.III.1 ú. 391 konkurz ZOP z obch. styku	186 153	3340	68 684	0	120 809
Oprav. pol. k pohľ. spolu	187 456	3340	68 684	0	122 112

Spoločnosť tvorila účtovnú opravnú položku k prechodne nedobytným pohľadávkam nasledovne:

- pohľadávky po lehote splatnosti nad 4 roky – opravná položka vo výške 100%

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

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

Spoločnosť zúčtovala opravnú položku z dôvodu zániku opodstatnenia k pohľadávkam voči TKI Holandsko - vo výške 100% v roku 2004 – po zúčtovaní kurzových rozdielov je hodnota pohľadávky aj opravnej položky k 31.12.2013 rovná 57 192 € a vedie sa na podsúvahovom účte. Opravná položka 30 323 € bola vytvorená v roku 2004 k pohľadávkam v konkurznom konaní voči OZETA a.s. - vo výške 100%. Opravná položka 98 638 € bola vytvorená v roku 2016 EU ADOZ s.r.o. Trenčín v reštrukturalizácii – vo výške 100%. V roku 2017 firma Adoz zaplatila 11492 a tak sa opravná položka znížila na 87 146€. Opravná položka Blažek 675 € bola vytvorená v roku 2016 - vo výške 50%.a v roku 2017 bola dotvorená 676€ do výšky 100%. Opravná položka OP ProstějovToiro, 571€ bola vytvorená v roku 2016- vo výške 50% a v roku 2017 571€ – vo výške 100%. . Opravná položka Hunter 56€ bola vytvorená v roku 2016 vo výške 20% a v roku 2017 85€- vo výške 50%. V roku 2017 bola vytvorená opravná položka Etilog Nemecko 2009€-vo výške 20%.

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31.12.2017:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	22690	0	22690
odl.daň.pohl. r. 52	22960	0	22690
Dlhodobé pohľadávky spolu B.II	22960	0	22690
Krátkodobé pohľadávky			
pohl. z obch. styku r. 54	249 522	171 635	421 157
pohl. voči spoloč., členom r. 61			
sociálne poistenie r. 62			
daňové pohl. a dotácie r. 63			
iné pohl. r. 65	258		258
Krátkodobé pohľadávky spolu B.III	249 780	171 635	421 415

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31.12.2016:

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

4. Odložená daňová pohľadávka a záväzok

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

Účet 481	€
stav k 31. decembru 2016	-25 453
stav k 31. decembru 2017	-26 752
zmena	1 299

z toho:

- zaučtované ako výnos(týka sa účtovného obdobia 2017)

	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	7200	49 908
Zdaniteľné	-237379	-264 483
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	8138	6169
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	92709	92 709
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	22690	32 734
Uplatnená daňová pohľadávka	22690	32 734
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1299	-5033
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	-49442	- 58 186
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

Položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	€	€
Rezerva na odchodné	8 138	6 169
OP k pohľadávkam	3 340	44 408
OP k zásobam	3 860	5 500
nezaplatené provízie	0	0
daňová strata 2010, 2011, 2013, 2015	92 709	92 709
sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
odložená daňová pohľadávka	22 690	32 733
 Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	 -235 440	 -264 483
sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
odložený daňový záväzok	-49 442	-58 186
 Spolu odložený daňový záväzok	 -26 752	 -25 453

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky nie sú vzájomne kompenzované.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 125500,63€, ktorým bude môcť disponovať až 2. januára 2018.

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pokladnica a ceniny	5684	4 967
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15 790	15 857
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	125 501	110 964
Spolu fin. účty B.IV	146 975	131 788

6. Časové rozlíšenie

Súvaha - aktíva –C	bežné účtovné obdobie	bezprost.predch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
381 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
381 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 479	6 258
- v tom poistné, literatúra, telefóny, predplatené letenky, poplatky za výstavy	4 479	6022
385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	236
385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- v tom najmä škoda od poisťovne	0	0
Spolu časové rozlíšenie	4 479	6 258

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Rezervy Súvaha - pasíva B.I	Bežné účtovné obdobie 2017				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	4 385	8 138	7 390	0	5 133
	4 385	8 138	7 390	0	5 133
Krátkodobé rezervy - zákonné					
rez na dod. a služby	3 939	170	3 939	0	170
mzdy za dov.vrátane SP	51 984	19 644	51 984	0	19 644
	55 923	19 814	55 923	0	19 814
Krátkodobé rezervy - ostatné					
provízie	0	0	0	0	0
rez. na odchodné	1 784	3 005	1 784	0	3 005
	1 784	3 005	1 784	0	3 005
Krátkodobé rezervy spolu	57 707	22 819	57 707	0	22 819
Rezervy celkom	62 092	30 957	65 097	0	27 952

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

Zákonné rezervy

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

Ostatné rezervy

Spoločnosť je povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 6,5 % p. a. v roku 2018 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 2 % p. a. v roku 2018 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov s dátumom odchodu do dôchodku najneskôr v roku 2020, nakoľko dlhší časový horizont je v textilnom priemysle za aktuálnych trhových podmienok neodhadnuteľný.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2018, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

	obdobie 2017	obdobie 2016
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	54 528	69 782
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	54 528	69 782
záväzky po lehote splatnosti	3 240	2 318
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	260 454	256 865
Krátkodobé záväzky spolu	263 694	259 183
Závazky spolu	318 222	328 965

Závazky zabezpečené záložným právom

Závazky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

	31. 12. 2017 €	31. 12. 2016 €
stav k 1. januáru	2 022	2 017
tvorba na ťarchu nákladov	10 588	10 401
splácanie pôžičiek	0	0
tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	9 991	-10 396
stav k 31. decembru	2 619	2022

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

5. Bankové úvery

	Mena	splatnosť	stav 31. 12. 2017 v príslušnej mene	stav 31. 12. 2016 v príslušnej mene
bankový úver VÚB a.s., EURIBOR + 2,60%, limit 332 000,-	EUR	19.3.2018 revolving	331 939	331 939
bankový úver VÚB a.s., EURIBOR + 2,80% do 400 000,-;	EUR	19.3.2018	147 417	189 797
VÚB a.s. kreditné karty, limit 2 x 16 597 EUR	EUR	13.2.2018	814	1 169
krátkodobé úvery spolu			480 171	522 905
úvery vykázané ako dlhodobé spolu			0	0
Spolu			480 171	522 905

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

Revolvingový úver vo výške 332 000 € na zásoby bol obnovený v marci 2017 novým revolvingovým úverom vo výške 332 000 € na zásoby. Úroková sadzba EURIBOR+2,60% a odplata 0,75% za rezervovanie neposkytnutých prostriedkov. Debetný rámec VÚB a.s. vo výške 450 000,-EUR na prevádzkové účely obnovený v marci 2017a rámec bol znížený k 1.7.2017 na výšku 425 000€ a k 1.11.2017 až do jeho splatnosti k 19.3.2018 bol znížený na 400 000€. Úroková sadzba 6M EURIBOR+2,70% a odplata 0,75% z nevyčerpanej čiastky rámca.

Špecifické podmienky úverov ako realizovať platobný styk cez účty vedené veriteľom minimálne vo výške 70% z celkového ročného obratu.

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

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

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

Fin. lízing	bežné účtovné obdobie 2017			bežné účtovné obdobie 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
Istina	0	0	0	263	0	0
Finančný náklad	0	0	0	31	0	0
Spolu	0	0	0	294	0	0

S VÚB Leasing a.s. má spoločnosť podpísané 1 zmluvy na 36 mesiacov na financovanie nákupu 1 šijacieho stroja, záväzok je zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva.
Celková OC 1 šijací stroj je 4 650 EUR.

7. Časové rozlíšenie

	2017	2016
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	767	767
poplatky bankové		
penále	0	0
nákladové úroky	767	767
nákl.platené pozadu	0	0
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho:	0	0
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	0	0
nájomné platené vopred	1 559	0
spolu	2 326	767

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Vlastné výrobky		služby a tovar		spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	€	€	€	€	€	€
Slovenská republika	748441	626143	35632	33200	784073	659343
EÚ + Vývoz	2027693	2290934			2027693	2290934
Spolu	2776134	2917077	35 632	33200	2811766	2950277

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	stav k			zmena stavu	
	31. 12. 2017	31. 12. 2016	31. 12. 2015	2017	2016
	€	€	€	€	€
nedokončená výroba ú 121	41 994	44 799	8 276	- 2 805	36 523
hotové výrobky ú 123	357 739	345 227	463 717	12 512	-118 490
Spolu	390 026	471 993	528 862	9707	-81 967
Škody, ochr. pomôcky, OP				-3860	13 277
spätný nákup výrobkov, účt. MD 123, D 321				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát ú 611, 613				5 847	-68690

3. Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2017	2016
Tržby z predaja zásob	11 769	12 004
Tržby z predaja dlhodobého majetku		17
Ostatné výnosy – prefaktúracia, náhrada škody od poisťovne	8 757	5 892
prebytok pri inventúre		
Výnosy z odpis. pohľadávky, najmä factoring	923 598	815 014
Spolu	944 124	832 927

4. Významné položky finančných výnosov

	2017 €	2016 €
Úroky z termínovaných vkladov a bežných účtov	7	11
Spolu	7	11

5. Kurzové zisky

	2017 €	2016 €
realizované kurzové zisky	19	45
Spolu	19	45

6. Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	2 776 134	2 917 077
Tržby z predaja služieb	35 632	33 200
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	949 971	764 238
Čistý obrat spolu	3 761 737	3 714 515

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby - významné

	2017	2016
doprava	16 893	25 976
opravy	18 080	20 618
reprezentačné	1 821	1 102
ostatné služby nevýrobnej povahy	15 855	21 170
revízie a prehliadky	3 146	3 570
cestovné	6 184	5 713
telekomunikačné poplatky	5 550	3 060
nájomné	22 560	22 730
vývoz odpadu	2 352	2 319
výstavy, veľtrhy	7 493	7 050
náklady na upratovanie	23 400	20 400
externé opracovanie výrobkov – kooperácie	149 672	86 864
čistenie, pranie výrobkov	2 254	2 864
certifikácie a skúšky	4 943	2 758
softvérové práce	12 351	12 041
stočné	3 059	3 209
sprostredkov. provízie	2 520	1 838
služby právnej pomoci	2 920	2 826
Spolu	301 053	246 105

2. Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2017	2016
Odpis pohľadávky pri postúpení, v roku 2017 najmä factoring	923 598	815 014
tvorba OP k pohľadávkam		44 408
dane (z nehnuteľností, z motor. vozidiel, ostatné poplatky)	898	
Dary	2 650	3 900
zostatková cena predaného materiálu a majetku	11 000	10 443
poistenie, členské príspevky, a iné	9 687	7 588
Spolu	947 833	890 631

3. Významné položky finančných nákladov

	2017	2016
Úroky z úverov	13 040	15 794
Úroky z prijatých pôžičiek	0	0
Úroky z leasingu	0	35
Úroky z postúpenia pohľadávky	4 285	3 217
Spolu	17 325	19 046
Náklady z bankového styku a úverového financovania	12 978	16 221
Faktoringové náklady	7 850	5 180

4. Kurzové straty

	2017	2016
kurzové straty	85	102
Spolu	85	102

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

2017			
	základ dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 610		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %		0	22,00 %
daňovo neuznané náklady	46 976	9 865	-213,99 %
výnosy nepodliehajúce dani	-6 176	-1 297	28,13 %
umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %
	36 190 0	8 568	-163,86 %
splatná daň		2 880	-0,02 %
odložená daň		1 299	-28,18 %

2016			
	základ dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	10 856		100.00 %
z toho teoretická daň 22 %		2388	22.00 %
daňovo neuznané náklady	29 201	6 424	59,17%
výnosy nepodliehajúce dani	-19 686	-4 331	-39,89%
	-20 371	-4881	-41,28%
splatná daň		2 880	-0.02 %
odložená daň		-5 032	-46,35%
celková vykázaná daň		- 2 152	--46,37%

	2017	2016
Zisk pred zdanením	-8789	10 856
Daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	0	2 388
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	0	0
nezdaniteľné výnosy	0	0
uplatnená odložená daňová pohľadávka v roku 2017 k daňovej strate roku 2010,2011,2012,2013,2015	0	5 032
Neuplatnená odložená daňová pohľadávka v roku 2017 k daňovej strate roku 2015	1299	2 388
Daň splatná	2 880	2 880
Daňový náklad (+)/ výnos (-) – daň z príjmov spolu	4179	-2 152

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

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

Zmena sadzby dane z príjmov

U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od spoločníkov administratívnu a výrobnú budovu – ročné nájomné je 22 560 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť priestorov tretím osobám – Matec Slovakia, Lipany 7 120€ a iným osobám, ročné výnosy z nájomného sú približne 5 076 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Pôžičky zo sociálneho fondu

Spoločnosť na podsúvahových účtoch neeviduje stav pôžičiek k 31.12.2017 zo sociálneho fondu.

Odpísané pohľadavky

Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje odpísané pohľadavky stav k 31.12.2017 vo výške 57 192,19 firma TKI Holand.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť o iných aktívach a pasívach neučtuje ani ich nevykazuje.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

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

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
spoločníci - výdavky na nájomné ú. 518	-22 560	-22 730
spoločníci - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562	0	0
spoločníci - predaj budovy, stavby, pozemku a uhradený záväzok za kúpu nehnuteľností	0	0
AVEDO - náklady a výdavky za sprostredkovanie	0	0
AVEDO - tržby za predaj	0	54 727

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

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2017

Položky vlastného imania Súvaha – pasíva – A.	stav na začiatku ÚO	bežné účtovné obdobie 2017			stav na konci ÚO
		Prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	16 929	0	0	0	16 929
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. Imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	296 017	0	0	0	296 017
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. Pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku			0		
Zákonný rezervný fond	1 693	0	0	0	1 693
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	85	0	0	0	85
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	448 635	0	0	0	461 643
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	13 008	0	0	0	-8 789
A. Vlastné imanie	776 367	0	0	0	767 578
Vyplatené dividendy				0	
Spolu	776 367	0	0	0	767 578

Položky vlastného imania Súvaha – pasíva – A.	stav na začiatku ÚO	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016			stav na konci ÚO
		Prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	16 929	0	0	0	16 929
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. Imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	296 017	0	0	0	296 017
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0

Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. Pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III.Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 693	0	0	0	1 693
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	85	0	0	0	85
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	821 732	0	0	0	448 635
Neuhradená strata z minulých rokov	-96 916	0	0	0	0
A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-276 182	0	0	0	13 008
A. Vlastné imanie	763 358	0	0	0	776 367
Vyplatené dividendy				0	
Spolu	763 358	0	0	0	776 367

O naložení s výsledkom hospodárenia straty za účtovné obdobie 2017 vo výške – 8 789,- € rozhodlo valné zhromaždenie preučiť na nerozdelený zisk z minulých rokov. O naložení zisku za účtovné obdobie 2016 vo výške 13 008,- € rozhodlo valné zhromaždenie preučiť na nerozdelený zisk z minulých rokov.

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

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2017

Pre potreby zostavenia peňažných tokov zaradujeme pod:

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

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

Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha	Cash	Súvaha	Cash
Text:	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
Peňažné prostriedky:				
1 Peniaze v hotovosti	5 684	5 684	4 967	4 967
2. Ceniny	0	0	0	0
3. Peniaze na ceste	0	0	0	0
4. Bežné bankové účty	15 790	15 790	15 857	15 857
5. Kontokorentné účty		0		0
Spolu PP	21 474	21 474	20 824	20 824
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	125 501	125 501	110 964	110 964
Spolu PE	125 501	125 501	110 964	110 964
Spolu PP a PE	146 975	146 975	131 788	131 788
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	146 975	146 975	131 788	131 788

