

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2018**

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 2018	rok 2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	173	173
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	175	175
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. mája 2018.

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 – Dodávateľia). Vnútropodnikové služby, ktoré súvisia s prepravou zásob sa aktivujú v prospech zodpovedajúceho účtu účtovej skupiny 62 – Aktivácia. U dovážaného materiálu či tovaru colný orgán vymieriava spoločne s clo aj daň z pridanej hodnoty (zúčtujú sa v prospech účtu 379 – Iné záväzky). Clo sa účtuje na ľarchu účtu 111 – Obstaranie materiálu, resp. účtu 131 – Obstaranie tovaru.

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

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

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

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

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 prenášaný 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 prenášaný na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenášaný 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) Cudzí 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách:

ZEKON, akciová spoločnosť Michalovce
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

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	206 379	0	0	10 155	0	0	216 534
Prírastky	0	0	0	0	623	623	0	1 246
Úbytky	0	0	0	0	0	623	0	623
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	206 379	0	0	10 778	0	0	217 157
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	202 285	0	0	7 962	0	0	210 247
Prírastky	0	1 428	0	0	1 826	0	0	3 254
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	203 713	0	0	9 788	0	0	213 501
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	4 094	0	0	2 193	0	0	6 287
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 666	0	0	990	0	0	3 656

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie 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 hmotného majetku
31.12.2018

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	1 704 298	5 226 619	0	0	141 999	0	0	7 159 433
Prírastky	0	0	66 160	0	0	16 955	82 979	33 060	199 154
Úbytky	0	2 011	96 754	0	0	3 448	82 979	33 060	218 252
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	86 517	1 702 287	5 196 025	0	0	155 506	0	0	7 140 335
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	982 994	4 777 320	0	0	127 746	0	0	5 888 060
Prírastky	0	30 622	132 856	0	0	3 610	0	0	167 088
Úbytky	0	0	96 754	0	0	3 448	0	0	100 202
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 013 616	4 813 422	0	0	127 908	0	0	5 954 946
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	721 304	449 299	0	0	14 253	0	0	1 271 373
Stav na konci účtovného obdobia	86 517	688 671	382 603	0	0	27 598	0	0	1 185 389

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

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	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

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, AXA poisťovňa a.s., a Colonnade Insurance S.A., . Úrazové poistenie je dohodnuté v MetLife Amslico poisťovňa, a.s.

Majetok:

- ročná suma poistného je 10 709 EUR

Zodpovednosť za škodu

- poistenie prepravy 777 EUR

Motorové vozidlá:

- poistenie finančnej straty GAT1 677 EUR

- úrazové poistenie313 EUR

- zodpovednosť za škodu1 205 EUR

- havarijné poistenie 4 813 EUR

Celkové ročné poistné za motorové vozidlá 8 008 EUR

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	133 867	141 770	133 867	0	141 770
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	151 203	266 766	151 203	0	266 766
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	7 050	6 702	7 050	0	6 702
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	292 120	415 238	292 120	0	415 238

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 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	37 355	1 106	3 003	1 118	34 340
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	40 011	1 106	3 003	1 118	36 996

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 31.12.2018	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	366 401	324 000	690 401
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	30	0	30
Iné pohľadávky	2 451	2 656	5 107
Krátkodobé pohľadávky spolu	368 882	326 656	695 538

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	324 000	244 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	366 401	232 476
Krátkodobé pohľadávky spolu	690 401	476 476
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. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	9 457	3 914
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 060 920	1 317 021
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 070 377	1 320 935

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	832	2 489
AXA poistné 1.1.-29.2.2020	20	0
Collonnade-GAP - poistné do 23.6.2020	812	2489
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 187	10 631
Kooperatíva poisťovňa a.s. pobočka Michalovce - poistné	5 113	4 922
HK Dukla prenájom rekl.plochy	452	0
Orange Slovensko, a.s. Bratislava	287	316
T-com, Slovak telecom, Bratislava	12	12
Gecom, s.r.o. Michalovce – internetový poplatok	13	13
I.Baková prenájom rekl.plochy	449	0
Bisnode certifikat	213	0
Iuventa - prenájom reklamnej plochy	597	496
MFK Zemplín - prenájom reklamnej plochy	545	557
Websupport- hosting zekonas.sk	74	39
Predplatné kníh rok 2019	213	197
Komunálna poisťovňa-Desta	44	42
Alianz-preprava	0	777
AXA - PZP	1 178	1 173
VUB leasing - úprava úroku Peugeot	9	22
Collonnade-GAP - poistné	1 677	1 677
Metlife - úrazové poistenie	311	388
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 826	1 636
Hydrochem - teplo,voda	223	0
Kooperatíva-náhrada škody	64	0
Innogy - plyn	1 539	203
Elgas - el.energia	0	1 433
Spolu	13 845	14 756

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 k 31. 12. 2018 f
	Stav k 31. 12. 2017 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:	130 382	132 062	98 170	32 212	132 062
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	83 025	88 050	78 639	4 386	88 050
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	85 525	90 550	81 139	4 386	90 550
Ostatné rezervy krátkodobé					
Reklamácie	40 142	21 145	14 452	25 690	21 145
Odbor.porad.,pokuty,zdr.slужbu	2 057	0	0	2 057	0
Provízie	2 658	20 367	2 579	79	20 367
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	44 857	41 512	17 031	27 826	41 512

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 31.12.2016 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:	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
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	86 176	85 525	81 775	4 401	85 525
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odstupné a odchodné zamestnancom	0	0	0	0	0
Reklamácie	45 143	40 142	21 643	23 500	40 142
Odbor.porad.,pokuty,zdr.slужba	4 543	2 057	0	4 543	2 057
Provizie	3 056	2 658	3 056	0	2 658
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	52 742	44 857	24 699	28 043	44 857

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. 2018	31. 12. 2017
Záväzky po lehote splatnosti	5 000	6 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	875 341	655 510
Krátkodobé záväzky spolu	880 341	661 510
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	315 811	797 077
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	315 811	797 077

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. 2018			31. 12. 2017		
	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	2 777	0	0	4 554	2 777	0
Finančný náklad	52	0	0	317	52	0
Spolu	2 829	0	0	4 871	2 829	0

d) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	727 773	698 034
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	374 478	492 833
– zdaniteľné	1 102 251	1 190 867
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-462 906	-343 792
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-462 906	-343 792
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	55 622	74 391
Zmena odloženého daňového záväzku	-18 769	11 451
Zaúčtovaná ako náklad	-18 769	11 451
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 55 622 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. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 169	16 378
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 734	12 240
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	1 594
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>12 734</i>	<i>13 834</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>14 115</i>	<i>10 043</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 788	20 169

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 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
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. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	122	24
ČSOB terminal poplatok	0	24
vystavený dobropis v 1/2019	94	0
Vyúčtovanie el.energie	28	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	77 738	80 399
Orange prenajom	124	133
Dot.NFP.kod výzvy KaHR-21SP-1301	77 614	80 266
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 585	4 535
Orange	8	8
Nákupná poukážka	925	1 875
Dot.NFP.kod výzvy KaHR-21SP-1301 - do 1 roka	2 652	2 652
Spolu	81 445	84 958

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	
	2018 b	2017 c	2018 f	2017 g	2018	2017
Slovenská republika	3 829 157	3 378 343	406 917	368 355	4 236 074	3 746 698
EÚ	897 233	749 824	1 608	1 307	898 841	751 131
mimo EÚ	10 421	360 409	268	0	10 689	360 409
Spolu	4 736 811	4 488 576	408 793	369 662	5 145 604	4 858 238

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je pokles 74 298 EUR, v tom je zmena stavu nedokončenej výroby nárast 38 672 EUR, zmena stavu hotových výrobkov pokles 112 970 EUR (v tom: -2 593 EUR zmena stavu na účtoch 123 oproti 613, zmena stavu opravnej položky k hotovým výrobkom 115 563 EUR.

	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	78 305	39 633	46 731	38 672	-7 098
Výrobky	935 817	935 007	958 477	810	-23 470
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 014 122	974 640	1 005 208	39 482	-30 568
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				1 625	2 328
Dary				0	0
Iné				158	179
Opravné položky výrobkov				-115 563	38 682
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-74 298	10 621

Zmena stavu, na účte 123 za rok 2018 je nárast o 810 EUR, v tom:

- oproti účtom 613 čiastka - 2 593 EUR
- oproti účtom 549 čiastka 0 EUR - škody na hotových výrobkoch
- oproti účtom 513 čiastka 1 625 EUR - reprezentačné
- oproti účtu 132 čiastka 158 EUR

Zmena stavu na účte 121 za rok 2018 je nárast o 38 672 EUR v tom:

- oproti účtu 611 čiastka 38 672 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:

	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	623	370
Aktivácia tovaru	171	255
Aktivácia vnútropodnikovej dopravy	319	115
Aktivácia DHM	133	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 941	13 360
Náhrada voči zamestnancom	208	51
Náhrada voči poisťovni	340	5 247
Zistene inventarne prebytky	1 016	2 762
Výnos z postúpenej pohľadávky	2 653	1 974
Nárok na vrátenie DPH z EÚ	251	411
Pokuty a penále	196	132
Ostatné výnosy	5 277	2 783
Finančné výnosy, z toho:	661	3 781
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>661</i>	<i>3 755</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	363	1 684
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>26</i>
Výnosové úroky	0	26

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:

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	4 736 811	4 488 576
Tržby z predaja služieb	119 672	107 211
Tržby za tovar	289 121	262 451
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	5 145 604	4 858 238

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:

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	359 273	380 283
Nájomné	9 517	7 563
Pranie	42 397	51 565
Práce na prog. a výpočtovej technike	16 437	15 300
Školenia a kurzy	907	1 620
Inzercie, reklamy a výstavy	21 004	18 603
Diaľničné známky	342	434
Provízie obchodným zástupcom	85 935	111 296
Nenavratný finančný príspevok	18 674	4 836
Ostatné poštovné	1 183	1 222
Telekomunikačné poplatky	3 898	5 069
Poradenstvo, expert., preklady, auditorské služby	3 233	8 110
Stočné, zrážková voda	8 566	6 864
Balné	5	20
Náklady na práce materiálovej povahy	44 814	36 157
Odbytová preprava	10 031	12 418
Ostatná preprava	641	345
Opravy a udržiavanie	38 442	53 710
Ostatné	12 628	18 834
Poplatky notárom	73	360
Odmena za prácu	3 630	8 712
Služby spojené s obalom	116	109
Za odskušanie, certifikáty	604	2 109
Reprezentačné	13 408	14 301
Tvorba a zrušenie rezerv	22 788	726
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 732	46 200
Manká a škody	2 660	22 482
Dary	250	447
Odpis pohľadávok	73	260
Odpis postupenej pohľadávky	2 653	1 974
Poistné	19 694	20 001
Pokuty a penále	462	-61
DPH zaplatená v EÚ	242	395
Ostatné náklady	1 698	702
Finančné náklady, z toho:	36 398	41 851
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 086</i>	<i>193</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	11
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	35 312	41 658
Nákladové úroky	23 577	30 120
Bankové poplatky	11 735	11 538

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2018			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	87 702		100,00 %	70 482		100,00 %
teoretická daň		18 417	21,00 %		14 801	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	496 727	104 313	118,94 %	490 122	102 926	146,03 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-378 409	-79 466	-90,61 %	-402 162	-84 454	-119,82 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-93 085	-19 548	-27,73 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	26	5	0,00 %
Spolu	206 020	43 264	49,33 %	65 383	13 730	19,47 %
Splatná daň z príjmov		43 264	49,33 %		13 730	19,47 %
Odložená daň z príjmov		-18 769	-21,40 %		11 451	16,25 %
Celková daň z príjmov		24 495	27,93 %		25 181	35,72 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej 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 prenajatú šijacu 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 112 521 EUR (firmy Marten, Altinyildiz Tekstil, Ugurteks, Tenat, Setex, Olimpias, Banswara, L.W.S., Ortiz, Xena, Bierbaum, Dipo, Pánska móda, Kučera, Rubtex, Handon, Ahlers, Sirna, Nino, Larusmiani, Feuchter, Topas, Lenska, Devetex, Švajčiarske pošty, Van Delden, Sabrina, Yunsu, Modev Trenčín, Vicunha, Isil Turecko, Loro Piana, Teskom, Helsa, Texwork, Marzotto, Bossa, Vop Group, s.r.o., Konig, Isadore, Heilemann, Svitap, Fischer, Jessgrove, Baharyia, Bornex, Dovo, Slovenska armada, 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 67 830 EUR.

V hodnote 61106 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 5 811 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

	2018	2017
Závodná predajňa komis	125 893	111 883
Majetok prenajatý bezodplatne	40 421	40 421
Majetok získaný bezodplatne	5 263	263
Zákazníkov materiál	112 521	76 243
Materiál CO	5 815	5 815
Prenajatý DHM cudzím	67 830	69 240
Drobná príprava navyše	61 106	68 601
Darčkové poukážky	4 100	3 425
Vzorky SBB	65	65
NFP kod 25120120119 - 3.aktivity	163877	163877

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

Zabezpečenie úverov.

ČSOB

- Dodatkem č.21 k zmluve o poskytovaní úverov č.428/01/10/05/IST bola dohodnutá úverová angažovanosť do výšky 326 000 EUR, čo predstavuje celkový úverový limit s možnosťou čerpania buď formou revolvingového úveru resp. kontokorentného úveru. Ďalšou možnosťou je v rámci uvedeného limitu aj možnosť poskytovania bankových záruk s platnosťou do 12 mesiacov.

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

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

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

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

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 157 933 EUR (v roku 2017: 163 389 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2017: 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 31.12.2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2018.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 31.12.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	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, splnutí 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	2 288 719	45301	105 000	0	2 229 020
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45 301	63 207	45 301	0	63 207
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 191 279	108 508	150 301	0	3 149 486

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	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
Nerozdelný zisk minulých rokov	1 679 719	609 000	0	0	2 288 719
Neuhradená strata minulých rokov	0	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

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 45 301 EUR bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2017
Účtovný zisk	45 301
Rozdelenie účtovného zisku	
	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	45 301
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	45 301

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 63 207 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

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	2 018	2 017
Z/S	<i>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	87 702	70 482
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A. 1.13.) (+/-)	308 275	250 703
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	169 705	196 651
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 (+)	2 513	75 332
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 (+/-)	121 222	- 45 432
A. 1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 2 602	- 3 445
A. 1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	23 577	30 120
A. 1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	- 26
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	- 224	- 1 525
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1	0
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 1 250	- 5 018
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 (+/-)	- 4 667	4 046
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.)	61 690	140 469
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 126 204	355 424
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	218 831	- 128 580
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	- 30 937	- 86 375
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.)	457 667	461 654
A. 3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	26
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.)	457 667	461 680
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 14 459	- 272 492
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.)	443 208	189 188
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 623	- 3 752
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 116 039	- 110 876
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 (+)	1 250	7 233
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.)	- 115 412	- 107 395
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	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 (+)	0	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.)	- 450 000	241 000
C. 2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	241 000
C. 2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	- 450 000	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	0
C. 2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	241 000
C. 2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	- 241 000
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 (-)	- 23 577	- 30 120
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	- 105 000	- 105 000
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.)	- 578 577	109 293
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	- 250 781	191 086
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 320 935	1 128 324

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 070 154	1 319 410
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	223	1 525
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 070 377	1 320 935