

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. decembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 17938/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj, výroba a predaj: príslušenstva k motorovým vozidlám; pohonných jednotiek a prídavných zariadení pre JMV; elektrického zariadenia pre vozidlá; iných strojných výrobkov
- poskytovanie služieb v rozsahu: opracovanie kovov trieskovými technológiami; kovanie, lisovanie a valcovanie kovov; povrchových úprav kovov
- obchodná činnosť (veľkoobchod a maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- odborná a poradenská činnosť v oblasti strojárnej výroby a technológie
- vývoj a výroba nástrojov a strojov pre výrobky strojárnej metalurgie

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101	92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	116	99
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. júla 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 21. júna 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej závierky koncernu GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu GMD zostavuje spoločnosť GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A., rue Pierre Copel 24, Saint-Étienne 421 00, FRANCUZSKO. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykazania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

V roku 2018 spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých období.

(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, poistné a pod.).

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5,
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien..

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa 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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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 v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzia mena

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

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.

(m) 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.

(n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2018 ani v roku 2017 neúčtovala o významnej oprave chyby minulých účtovných období.

D. 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 na stranách 6 až 9.

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	9 038 797
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky
 - nehnuteľný majetok 6 518 tis. EUR (2017: 1 938tis. EUR),
 - hnuteľný majetok 2 721 tis EUR (2017: 2349 tis EUR)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 504						28 504
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		28 504						28 504
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 945						24 945
Prírastky		3 559						3 559
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		28 504						28 504
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								0
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 559						3 559
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 504						28 504
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		28 504						28 504
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 818						17 818
Prírastky		7 127						7 127
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		24 945						24 945
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 686						10 686
Stav na konci účtovného obdobia		3 559						3 559

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

	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	152 215	501 721	2 142 286				3 696 751	899 266	7 392 239
Prírastky		1 372 562					6 332 385	69 006	7 773 953
Úbytky									0
Presuny		3 321 980	161 365				-2 584 079	-899 266	0
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	5 196 263	2 303 651				7 445 057	69 006	15 166 192
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		254 130	1 402 274						1 656 404
Prírastky		25 092	251 720						276 812
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		279 222	1 653 994						1 993 216
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	247 591	740 012				3 696 751	899 266	5 735 835
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	4 917 041	649 657				7 445 057	69 006	13 232 976

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

	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	12 215	555 628	2 009 973				184 623	6 824	2 769 263
Prírastky	140 000		140 448				3 512 128	892 442	4 685 018
Úbytky		53 907	8 135						62 042
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	501 721	2 142 286				3 696 751	899 266	7 392 239
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		264 853	1 185 666						1 450 519
Prírastky		43 184	224 743						267 927
Úbytky		53 907	8 135						62 042
Stav na konci účtovného obdobia		254 130	1 402 274						1 656 404
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 215	290 775	824 307				184 623	6 824	1 318 744
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	247 591	740 012				3 696 751	899 266	5 735 835

2. Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 684 771
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	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	15 056		-1 318	-9 133	4 605
Pohľadávky spolu	15 056	0	-1 318	-9 133	4 605

Spoločnosť nevykazuje k 31. decembru 2018 žiadne pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Spoločnosť zároveň nevykazuje pohľadávky s obmedzeným nakladaním.

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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	996 179	178 708	1 174 887
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	133 052		133 052
Daňové pohľadávky a dotácie	96 019		96 019
Iné pohľadávky	824		824
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 226 074	178 708	1 404 782

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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	848 947	465 109	1 314 056
Daňové pohľadávky a dotácie	83 840		83 840
Krátkodobé pohľadávky spolu	932 787	465 109	1 397 896

4. Finančné účty

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

Na zostatok bankových účtov vo výške 254 450 EUR vedených v Československej obchodnej banke, a.s. je vedené záložné právo v prospech banky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	707	1 418
Bežné bankové účty	387 400	673 464
Spolu	388 107	674 882

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a K.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 257	287 423	49 257	0	287 423
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 057	62 235	39 057		62 235
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 057	62 235	39 057	0	62 235
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 200	10 150	10 200		10 150
Rabat odberateľom	0	215 038			215 038
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 200	225 188	10 200	0	225 188

Krátkodobé rezevy plánuje spoločnosť použiť v roku 2019.

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

a	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2017 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 797	49 257	52 797	0	49 257
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 797	39 057	44 797		39 057
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 797	39 057	44 797	0	39 057
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 000	10 200	8 000		10 200
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 000	10 200	8 000	0	10 200

3. Závazky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	447 629	719 148
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 654 147	2 966 379
Krátkodobé záväzky spolu	3 101 776	3 685 527
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 869 981	4 697 846
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 869 981	4 697 846

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 f
Dlhodobá skupinová pôžička	EUR	1,47		2 854 518	4 523 034
Dlhodobá skupinová pôžička				2 854 518	4 523 034

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu v nižšie uvedenej tabuľke:

Leasingová spoločnosť	číslo zmluvy	predmet zmluvy	začiatok leasingu	koniec leasingu
IKB Leasing	3105893/589087/GOTZ	800T press machine	4.12.2014	15.12.2019
CSOB Leasing	14/54664	20t žeriav	15.1.2015	15.12.2019
CSOB Leasing	15/70134	lubrification system -both sides spray systems for metal sheets	22.6.2015	25.6.2019
CSOB Leasing	15/10055	Trowalpur-tribofinishing - part one	24.6.2015	19.7.2019
CSOB Leasing	15/70056	Trowal CD400-tribofinishing - part two	24.6.2015	19.7.2019
CSOB Leasing	16/70448	Welding machine SERRA BETA 323/AC	13.3.2017	12.3.2021
CSOB Leasing	16/70449	Welding machine SERRA BETA 323/AC	13.3.2017	12.3.2021

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	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
b	c	d	e	f	g	
Istina	150 995	20 874		161 762	171 858	
Finančný náklad	11 543	1 596		12 367	13 139	
Spolu	162 538	22 470	0	174 129	184 997	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	-5 526	-9 614
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-5 526	-9 614
– zdaniteľné			
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-260 208	-19 996
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-260 208	-19 996
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-803 590	-391 089
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-5 760	-8 640
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		230 318	96 987
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		2 933	2 932
Zmena odloženého daňového záväzku		0	0
Zaúčtovaná ako náklad			
Zaúčtovaná do vlastného imania			
Ďalšie informácie k odloženým daniam:			
		2018	2017
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov	a	809 350	399 729
iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka			

5. 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	22	318
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 121	5 248
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 121</i>	<i>5 248</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 487</i>	<i>5 544</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 656	22

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.

6. 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 príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - 8 miliónov	EUR	2.77	20.7.2027	4 554 852	
Bankový úver - 5 miliónov	EUR	2.88	20.7.2027	3 796 795	
Bankový úver	EUR				
Dlhodobé úvery spolu				8 351 647	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver- 8 miliónov	EUR	2.77	31.12.2019	494 844	
Bankový úver - 5 miliónov	EUR	2.88	31.12.2019	192 306	
Kreditné platobné karty	EUR				
Krátkodobé úvery spolu				687 150	0

Spoločnosť začala v roku 2018 čerpať financie z 2 dlhodobých účelových úverov (celková výška úverových limitov je 13 mil EUR), k splácaniu istín dôjde od 07/2019.

Dlhodobé účelové úvery sú zabezpečené nasledovným spôsobom:

Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 1465/17/08625

Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 1466/17/08625

Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke klienta voči banke č. 1467/17/08625

Ručením na základe vyhlásenia ručiteľa GROUPE MECANIQUE DECOUPAGE S.A., so sídlom : 22 Rue Edouard Nieuport 921 50 SURESNES, Francúzsko, IČ: 387 655 764.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť vyrába kovové dielce pre motorické časti automobilov (100%).

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Kovové výlisky	Spolu
Tuzemsko	2018	206 022	206 022
	2017	404 827	404 827
Štáty EÚ	2018	7 467 943	7 467 943
	2017	7 416 997	7 416 997
Turecko	2018	19 023	19 023
	2017	27 176	27 176
Spolu rok 2018		7 692 988	7 692 988
spolu rok 2017		7 849 000	7 849 000

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 74 471 EUR (v roku 2017 zvýšenie 217 990 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 74 472 EUR (v roku 2017 zvýšenie 217 990 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	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	320 460	284 578	263 068	35 882	21 510
Výrobky	496 801	458 211	261 731	38 590	196 480
Zvieratá					
Spolu	817 261	742 789	524 799	74 472	217 990
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				74 472	217 990

2. 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	7 528 501	7 033 865
Tržby z predaja služieb	35 035	46 203
Tržby za tovar	164 487	815 135
Čistý obrat spolu	7 728 023	7 895 202

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti v celkovej výške 1 076 407 EUR (2017: 1 867 356 EUR) predstavujú:

	2018	2017
Výnosy z odpísaných pohľadávok-VUB FAKTORING	650 020 €	1 449 208 €
Predaj kovového odpadu z výroby	420 527 €	414 318 €
Ostat.prev.vynosy	5 860 €	3 830 €
	<u>1 076 407 €</u>	<u>1 867 356 €</u>

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

5. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 2018	Predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Prepravné	444 264	485 022
Porvchová úprava výliskov	944 076	829 206
Opravy a údržba	170 298	80 946
Nájom pracovnej sily	223 645	163 978
Cestovné	21 760	31 976
Náklady spojené s reklamáciami od zákazníkov	156 142	43 681
Management fees	154 661	124 858
Bezpečnostná služba	20 152	
Nájom externého skladu	19 800	14 275
Nájom technológii	126 256	18 543
Nájom automobilov	19 408	18 856
Počítačové programy	12 076	10 979
Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou (viď bod 2)	31 698	24 768
Ostatné	168 369	157 757
Spolu	<u>2 512 605</u>	<u>2 004 845</u>

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 90% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 10%.

3. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2018	2017
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 100	8 560
Iné uisťovacie audítorské služby	6 431	2 140
Spolu	<u>15 531</u>	<u>10 700</u>

6. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti v celkovej výške 713 425 EUR (2017: 1 471 028 EUR) predstavujú:

	2018	2017
Odpis pohľadávky - VUB FAKTORING	650 020	1 448 824
Ostatné	63 405	22 204
	<u>713 425</u>	<u>1 471 028</u>

7. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od skupiny boli 77 181 EUR (2017: 47 080 EUR) a z prijatých úverov 129 950 EUR (2017: 0 EUR), ktoré však boli v plnej výške aktivované do obstarávacej ceny novej výrobnéj haly a nových výrobných technológií. Ostatné nákladové úroky vo výške 15 347 EUR (2017: 22 901) sa prevažne týkajú leasingových úrokov.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-977 845		100,00 %	47 633		100,00 %
teoretická daň		-205 347	21,00 %		10 003	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	112 236	23 570	-2,41 %	21 253	4 463	9,37 %
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevýkázanej daňovej pohľadávky	865 609	181 778	-18,59 %	15 603	3 277	6,88 %
Umorenie daňovej straty			0,00 %	-84 489	-17 743	-37,25 %
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Splatná daň z príjmov		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>2 880</u>	<u>6,05 %</u>
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>2 880</u>	<u>6,05 %</u>

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť uvádza prehľad operatívnych leasingov v nasledujúcej tabuľke:

Dodávateľ	číslo zmluvy	predmet operatívneho leasingu	mesačný náklad	dátum začiatku	dátum ukončenia
ČSOB	LZO/15/00316	JUNGHEINRICH forklift TFG 550sZT/ZZ	871.18 €	24.6.2015	23.6.2019
ČSOB	LZO/15/00317	JUNGHEINRICH forklift EJC 112ZT/ZZ	393.01 €	1.6.2015	31.5.2019
ČSOB	LZO/15/00318	JUNGHEINRICH forklift TFG 320sZT/ZZ	943.70 €	1.6.2015	31.5.2019
DESTACAR	201607083	PEUGEOT 508	576.83 €	12.7.2016	12.7.2019
DESTACAR	201607083	PEUGEOT 508	575.41 €	15.7.2016	15.7.2019
DESTACAR	201901249	SKODA FABIA	380.00 €	11.1.2019	11.12.2021
ACJ	1/2018	rent of compressor	1 254.90 €	1.6.2018	31.5.2023
ACJ	3/2019	rent of chiller	957.00 €	1.5.2019	30.4.2024

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden svoj majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky a majetok

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a majetok, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Štatutárny orgán spoločnosti nepoberal v roku 2018 a 2017 žiadny príjem a neboli mu poskytnuté ani žiadne iné výhody.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO: 36 230 197

DIČ: SK 2020199797

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

		spriaznené osoby - materská a sesterské firmy vrámci group GMD							31.12.2018	
nákupy v období: 01/01/2018-31/12/2018		analytický účet	LUCHARD	MOTTAZ	VERON	GMD STAMPING	RMC	ANGAO	GMD	TOTAL
management fees	518.9100				130 026.00					130 026.00
management fees	518.9110								9 331.00	9 331.00
management fees	518.9130		14 473.55							14 473.55
purchase of MATI, COMPO	111.1000			231 047.58	290 661.02		62 200.16	-2 865.10		581 043.66
purchase of NEGO	131.1000		133 117.60							133 117.60
rendering of services	518.2000						859.80			859.80
rendering of services	518.1110			82.27						82.27
rendering of services	381.1000			176.61						176.61
rendering of services	518.9103				2 258.00			241.10		2 499.10
interest Loan GMD tranche C	562.1010								306.89	306.89
interest Loan GMD Stamping tranche C	562.1020					15 449.34				15 449.34
interest caution GMD 2018	562.2000								640.00	640.00
interests - finance loan - CURRENT ACCOUNT	562.5000					61 424.47				61 424.47
quality claim	518.9050				23 913.48					23 913.48
quality claim	518.9051				82 277.50					82 277.50
quality claim	518.9999				3 979.00					3 979.00
quality claim	518.9052		2 912.00							2 912.00
KAROLD recharge	518.1110				6 805.64					6 805.64
EDI recharge	518.9101				1 437.08					1 437.08
Orange recharge	518.9102				7 713.45					7 713.45
			150 503.15	231 306.46	549 071.17	76 873.81	63 059.96	-2 624.00	10 277.89	1 078 468.44
neuhradené dodávateľské faktúry k 31/12/2018		analytický účet	LUCHARD	MOTTAZ	VERON	GMD STAMPING	RMC	ANGAO	GMD	TOTAL
MTK - liabilities - business operations	321.3180		18 094.79	5 046.00	-67.49		62 359.16		-4 397.00	81 035.46
MTK- finance loan - CURRENT ACCOUNT	471.5000					2 458 715.21				2 458 715.21
MTK- finance loan - CURRENT ACCOUNT -interests	379.1030					61 424.47				61 424.47
MTK Loan GMD crédit syndiqué tranche C (TC)	471.1010					385 801.78				385 801.78
MTK Loan GMD crédit syndiqué tranche C (TC)- interests	472.1020					3 934.73				3 934.73
			18 094.79	5 046.00	-67.49	2 909 876.19	62 359.16		-4 397.00	2 990 911.65

MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO: 36 230 197

DIČ: SK 2020199797

spriaznené osoby - materská a sesterské firmy vrámci group GMD								31.12.2017
nákupy v období: 01/01/2017-31/12/2017	LUCHARD	MOTTAZ	VERON	GMD STAMPING	RMC	ANGAO	GMD	TOTAL
management fees	3 226.93		109 728.00				10 856.00	123 810.93
purchase of MATI, NEG0	801 644.29	212 809.76	212 507.04			6 976.78		1 233 937.87
rendering of services			4 925.27				40.00	4 965.27
purchase of packaging mati								
purchase of FIXED ASSET						3 600.00		3 600.00
interest Loan GMD tranche A							287.96	287.96
interest Loan GMD Stamping tranche B				24 282.29				24 282.29
interests - finance loan - CURRENT ACCOUNT				41 373.84				
quality claim	5 754.70	256.00	14 315.15					20 325.85
EDI Orange recharge			5 625.62					5 625.62
	810 625.92	213 065.76	347 101.08	65 656.13		10 576.78	11 183.96	1 416 835.79
neuhradené dodávateľské faktúry k 31/12/2017	LUCHARD	MOTTAZ	VERON	GMD STAMPING	RMC	ANGAO	GMD	TOTAL
MTK - liabilities - business operations	24 282.35		26 623.74			6 976.78	426.00	58 308.87
MTK- finance loan - CURRENT ACCOUNT				4 658 715.21				4 658 715.21
MTK- finance loan - CURRENT ACCOUNT				41 373.84				41 373.84
MTK Loan GMD crédit syndiqué tranche A							8 497.38	8 497.38
MTK Loan GMD crédit syndiqué tranche A							70.10	70.10
MTK Loan GMD Stamping crédit syndiqué tranche B				355 821.00				355 821.00
MTK Loan GMD Stamping crédit syndiqué tranche B				18 117.69				18 117.69
	24 282.35		26 623.74	5 074 027.74			8 993.48	5 140 904.09

MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO: 36 230 197

DIČ: SK 2020199797

		spriaznené osoby - sesterské firmy vrámci group GMD						31.12.2018
výnosy v období 01/01/2018-31/12/2018	analytický účet	LUCHARD	MOTTAZ	RMC	EUROSTYLE (BANOVCE)	EUROSTYLE (LIPTOVSKY MIKULAS)	VERON	TOTAL
sold finished goods	601.2150						2 338 555.35	2 338 555.35
sold finished goods	601.2250		88 972.23					88 972.23
sold finished goods	601.2340			24 587.66				24 587.66
sold raw mati	642.1000		8 775.00	22 699.86			40 338.00	71 812.86
rednering of services	602.1010	28 721.95	453.95				1 050.00	30 225.90
quality claims	602.1010	2 892.00		671.69				3 563.69
recharge of insurance from ALLIANZ	648.1000				1 670.00	1 670.00		3 340.00
		31 613.95	98 201.18	47 959.21	1 670.00	1 670.00	2 379 943.35	2 561 057.69

neuhradené odberateľské faktúry k 31/12/2018	analytický účet	LUCHARD	MOTTAZ	RMC	EUROSTYLE (BANOVCE)	EUROSTYLE (LIPTOVSKY MIKULAS)	VERON	TOTAL
MTK - business operations	311.3180	1 366.82	2 025.08	47 287.52			82 372.91	133 052.33
MTK - paid advances	314.1000							
		1 366.82	2 025.08	47 287.52			82 372.91	133 052.33

MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO: 36 230 197

DIČ: SK 2020199797

spriaznené osoby - sesterské firmy vrámci groupu GMD 31.12.2017				
výnosy v období 01/01/2017-31/12/2017	LUCHARD	MOTTAZ	VERON	TOTAL
sold finished goods		235 444.39	2 472 700.40	2 708 144.79
rednering of services	43 620.64			43 620.64
sold raw material project RAOUL	78 787.78			78 787.78
quality claims	832.00			832.00
	123 240.42	235 444.39	2 472 700.40	2 831 385.21
neuhrazené odberateľské faktúry k 31/12/2017	LUCHARD	MOTTAZ	VERON	TOTAL
MTK - business operations	13 204.45	34 662.52	449 322.06	497 189.03
	13 204.45	34 662.52	449 322.06	497 189.03

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 1.1.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	816 736				816 736
Ostatné kapitálové fondy	1 000 000	1 700 000			2 700 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 571			2 237	36 809
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			42 516	42 516
Neuhradená strata minulých rokov	-1 186 626				-1 186 626
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	44 753	-977 845		-44 753	-977 845
Spolu	709 434	722 155	0	0	1 431 590

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 1 700 000 EUR vykázané preúčtovanie kapitalizácie pôžičky od materskej spoločnosti GMD STAMPING.

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 31. januára 2017 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka spoločnosti GMD STAMPING vo výške 816 737 EUR v prospech záložného veriteľa GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A., akciovej spoločnosti podľa právneho poriadku Francúzskej republiky, so sídlom Rue Edouard Nieuport 22, 921 50 Suresnes, Francúzska republika, zapísaná v registri obchodu a spoločností Nanterre pod číslom 387 655 764.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					0
Základné imanie	816 736				816 736
Ostatné kapitálové fondy	500 000	500 000			1 000 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 570				34 570
Výsledok hospodárenia minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 072 581			-114 044	-1 186 625
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-114 044	44 753		114 044	44 753
Spolu	164 681	544 753	0	0	709 434

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

	2017
Účtovný zisk	44 753
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 237
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	42 516
Spolu	44 753

O vyrovnaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške – 977 845 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov 977 845 EUR.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018 – NEPRIAMA METÓDA

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-911 565	777 945
Zaplatené úroky	-222 478	-69 981
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 136 923	705 084
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 059 151	-3 616 800
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	4 700
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 059 151	-3 612 100
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z bankových úverov	9 038 797	-14
Príjmy/splátky úverov	21 486	3 118 590
Splátky dlhodobých záväzkov	-150 984	-111 133
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	8 909 299	3 007 443
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-286 775	100 427
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	674 882	574 455
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	388 107	674 882

Peňažné toky z prevádzky

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek)	-977 845	47 633
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	280 371	275 054
Opravná položka k pohľadávkam	-1 318	9 714
Rezervy	238 166	-3 540
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	-4 700
Nákladové úroky	92 528	69 981
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-368 098	394 142
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-19 468	165 896
Úbytok (prírastok) zásob	-359 910	-522 384
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-164 089	740 291
Peňažné toky z prevádzky	-911 565	777 945

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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 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.