

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MAKINO s.r.o.
Tuhovská 31
831 06 Bratislava

Spoločnosť MAKINO s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21.9.2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 20.10.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.37962/B).

Opis vykonávaných činností Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru, strojov a zariadení v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom motorových vozidiel,
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- ekonomické a organizačné poradenstvo,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, služieb a obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- organizovanie, usporadúvanie a zabezpečovanie obchodnopredajných výstav, trhov, prehliadok, kultúrnych, športových a spoločenských podujatí,
- návrh a optimalizácia informačných technológií a ich realizácia,
- inštalácia, servis a kompletizácia výpočtovej techniky s výnimkou zásahu do vyhradených technických zariadení,
- výskum a vývoj v oblasti výpočtovej techniky,
- administratívne, organizačné a technické práce súvisiace s vyhľadávaním, triedením a spracovaním verejne prístupných informácií,
- skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov,
- manipulácia s tovarom,
- výroba a montáž kovových výrobkov,
- reklamná a propagačná činnosť,
- montáž a kompletizácia strojov a zariadení bez zásahu do vyhradených technických zariadení,
- údržba a servis strojov a zariadení okrem vyhradených technických zariadení,
- inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 24.02.2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020.

5. Údaje o skupine

A. Najvyšší podnik v konsolidácii

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, je Makino Milling Machine Co., Ltd., 3-19 Nakane 2-chrome, Meguro-ku, Tokyo 152-8578, Japonsko.

B. Materský podnik v konsolidácii

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj Spoločnosť, je spoločnosť MAKINO Europe GmbH, Kruichling 18, 73230 Kirchheim unter Teck, SRN.

C. Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky

Miesta, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok, sú:

- konsolidovanú účtovnú závierku uvedenú v bode A): Makino Milling Machine Co., Ltd., 3-19 Nakane 2-chrome, Meguro-ku Tokyo 152-8578, Japonsko alebo na <http://www.makino.co.jp/en/ir/annual/index.html>
- konsolidovanú účtovnú závierku uvedenú v bode B): MAKINO Europe GmbH, Kruichling 18, 73230 Kirchheim unter Teck, SRN.

D. Oslobodenie

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku ani konsolidovanú výročnú správu.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	36
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Schválenie audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 24. 02. 2020 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., Digital park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020.

8. Orgány Spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ, ktorý koná samostatne. Prokuristi Spoločnosti musia konať spoločne.

Konateľ	Reinhard Gruber do 02.07.2019 Dr. Per Anders Ingemarsson od 03.07.2019 do 23.9.2021 Jaroslav Pazucha od 24.9.2021
Prokuristi	Thomas Unseld od 19.03.2019 do 15.4.2021 Christina Zeldach od 19.03.2019 do 15.4.2021

9. Informácia o spoločníkoch Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 20120:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MAKINO Europe GmbH	1 493 726	100%	100%	0
Spolu	1 493 726	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky, zmeny a opravy

Účtovná závierka Spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.3.2020 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku, záväzkov, vlastného imania, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Spoločnosť neopravovala významné chyby minulých období.

Na konci roku 2019 sa po prvýkrát objavili informácie o koronavíruse v Číne. Na začiatku roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a môže tiež ovplyvniť slovenskú ekonomiku. Napriek neustále sa meniacej situácii, ku dňu zverejnenia účtovnej závierky, vedenie spoločnosti nezaznamenalo výrazný vplyv na činnosť spoločnosti. Vedenie spoločnosti naďalej pozorne sleduje situáciu a v prípade potreby prijme všetky možné opatrenia na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na spoločnosť.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaráva kúpou. Iné formy obstarania neeviduje.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (napríklad prepravu, montáž, provízie a pod.).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku (rozšírenie, modernizácia alebo rekonštrukciu), ktoré by viedli k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti a ich celková hodnota presiahla pri jednotlivom majetku 1700 EUR za účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Ak hodnota technického zhodnotenia pri jednotlivom majetku za účtovné obdobie zodpovedá hodnote 1700,- EUR a menej, účtuje sa o nákladoch účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý je zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisový plán zodpovedá spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a jednorazovo sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Názov majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisovania	Metóda odpisovania
Stavby	30	3,33 %	rovnomerná
Vozidlá	4	25 %	rovnomerná
Technické zariadenie	5	20 %	rovnomerná
Inventár	10	10 %	rovnomerná
Žeriavy	15	6,67 %	rovnomerná
Meracie prístroje	10	10 %	rovnomerná

c) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobým finančným majetkom je finančný majetok, ak je doba jeho splatnosti alebo vyrovnania dlhšia ako 1 rok. Ide o cenné papiere alebo podiely na základnom imaní, ostatné podielové cenné papiere a podiely, dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky so splatnosťou dlhšou ako jeden rok.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním. Zníženie hodnoty finančného majetku sa upravuje opravnou položkou na súčasnú hodnotu.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali, náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, balné, poistné a pod.), ktoré sú znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, povinné odvody sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia, výrobné obady 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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť o zákazkovej výrobe a výstavbe neúčtuje.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období predstavujú časové rozlíšenie aktív. Sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Opravné položky

Zásoby: skupiny zásob majú nastavené odlišné pravidlá/percentá výpočtu opravnej položky v závislosti od obrátkovosti zásob a čistej realizačnej hodnoty.

Pohľadávky: opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Pravidlá pre obchodné pohľadávky	Percento tvorby opravnej položky
Paušálne tvorené opravné položky:	
- po splatnosti 1 - 30 dní	1 %
- po splatnosti 31 – 60 dní	2 %
- po splatnosti 61 – 90 dní	3 %
- po splatnosti 91 – 120 dní	5 %
- po splatnosti viac ako 121 dní	10 %
Individuálne tvorené opravné položky:	
- pochybné a sporné pohľadávky	100 %
- pohľadávky v konkurze	100 %

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období predstavujú časové rozlíšenie pasív. Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

n) Leasing

Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca): Prenájom vozidiel formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Finančný leasing (Spoločnosť je nájomca): Majetok obstaraný formou finančného leasingu je vykázaný ako majetok spoločnosti a je odpisovaný. Úrok z finančného leasingu je podľa splátkových kalendárov účtovaný do nákladov účtovného obdobia podľa časovej a vecnej súvislosti.

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ): Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

o) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti. Vypočíta sa zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov. Základ dane vychádza z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

p) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

q) Cudzía mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťefné veci a súbory hnuťefných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2019	1 828 766	3 716 916	1 213 188	0	0	0	0	0	6 758 870
Prírastky	0	0	16 051	0	0	0	0	0	16 051
Úbytky	0	0	113 401	0	0	0	0	0	113 401
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	1 828 766	3 716 916	1 115 838	0	0	0	0	0	6 661 520
Oprávky									
Stav k 1.4.2019	0	1 459 772	1 010 557	0	0	0	0	0	2 470 329
Prírastky	0	126 967	99 972	0	0	0	0	0	226 939
Úbytky	0	0	113 401	0	0	0	0	0	113 401
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	1 586 739	997 128	0	0	0	0	0	2 583 867
Opravné položky									
Stav k 1.4.2019	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 k 31.03.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2019	1 828 766	2 257 144	202 631	0	0	0	0	0	4 288 541
Stav k 31.03.2020	1 828 766	2 130 177	118 710	0	0	0	0	0	4 077 653

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2018	1 828 766	3 716 916	1 331 213	0	0	0	0	0	6 876 895
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	118 025	0	0	0	0	0	118 025
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	1 828 766	3 716 916	1 213 188	0	0	0	0	0	6 758 870
Oprávky									
Stav k 1.4.2018	0	1 332 805	972 285	0	0	0	0	0	2 305 090
Prírastky	0	126 967	152 141	0	0	0	0	0	279 108
Úbytky	0	0	113 869	0	0	0	0	0	113 869
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	1 459 772	1 010 557	0	0	0	0	0	2 470 329
Opravné položky									
Stav k 1.4.2018	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 k 31.03.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2018	1 828 766	2 384 111	358 928	0	0	0	0	0	4 571 805
Stav k 31.03.2019	1 828 766	2 257 144	202 631	0	0	0	0	0	4 288 541

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or- kém prepo- jených ÚJ	Ostatné rea- lizovateľné cenné pa- pieri	Pôžičky pre- pojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podie- lovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pó- žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- nosti naj- viac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- nosti dlhšou ako jeden rok	Obstará- vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.4.2019	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
Opravné položky												
Stav k 1.4.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.4.2019	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
Stav k 31.03.2020	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or- kém prepo- jených ÚJ	Ostatné rea- lizovateľné cenné pa- piere	Pôžičky pre- pojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podie- lovej účas- ti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pô- žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- nosti naj- viac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- nosti dlhšou ako jeden rok	Obstará- vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
Stav k 1.4.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
Opravné položky												
Stav k 1.4.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.4.2018	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
Stav k 31.03.2019	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12

Ako dlhodobý finančný majetok vykazuje Spoločnosť podiel 1% na základnom imaní MAKINO Spółka z o.o. v Poľsku. Finančný majetok je ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ocenený obsaravacou cenou.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.03.2020
Materiál	116 466	106 763	0	0	223 229
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	17 853	6 486	0	0	24 339
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	14 042	0	582	0	13 460
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	148 361	113 249	582	0	261 028

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.03.2019
Materiál	106 335	15 480	5 349	0	116 466
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	17 853	0	0	17 853
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	15 121	0	1 079	0	14 042
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	121 456	32 254	5 349	0	148 361

Spoločnosť nemá obmedzené vlastnícke právo k zásobám ani obmedzené právo nakladania so zásobami.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	342 257	0	122 766	0	219 491
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	342 257	0	122 766	0	219 491
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	342 257	0	122 766	0	219 491

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	90 257	408 604	156 604	0	342 257
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	90 257	408 604	156 604	0	342 257
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	90 257	408 604	156 604	0	342 257

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 514 359	2 661 542	6 175 901
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	460 262	121 942	582 204
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 054 097	2 539 600	5 593 697
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	340 698	0	340 698
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	312 535	0	312 535
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	28 163	0	28 163
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 855 057	2 661 542	6 516 599

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 120 908	5 864 442	9 985 350
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 381 561	356 678	1 738 229
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 739 347	5 507 764	8 247 111
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	48 116	0	48 116
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	36 888	0	36 888
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	11 228	0	11 228
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 169 024	5 864 442	10 033 466

6. Finančné účty

Finančnými účtami (pokladničná hotovosť, ceny a bankové účty) môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2020	k 31.03.2019	k 31.03.2020	k 31.03.2019
Dlhodobé pôžičky:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	0	0
Pôžička voči materskej spoločnosti (Makino Europe GmbH)	EUR	1,05	31.3.2020	0	0	312 535	0
Dlhodobé finančné výpomoci:				0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci:				0	0	0	0
Spolu				0	0	312 535	0

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 085	6 938
Nájomné	0	0
Poistné	4 100	4 294
Poplatok za software	0	0
Letenky	0	0
Iné	1 985	2 644
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	6 085	6 938

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 28.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	732	2 651
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 584	8 946
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 584	10 544
Čerpanie sociálneho fondu	7 971	10 865
Konečný zostatok sociálneho fondu	345	732

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 0 na strane 24.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 162	0	0	2 162
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	345	0	0	345
Iné dlhodobé záväzky	0	1 817	0	0	1 817
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 162	0	0	2 162
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 503 714	2 135 243	5 638 957
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 099 264	2 020 037	5 119 301
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	404 450	115 206	519 656
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	233 124	0	233 124
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	60 504	0	60 504
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	38 679	0	38 679
Daňové záväzky a dotácie	0	0	100 966	0	100 966
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	32 975	0	32 975
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 736 838	2 135 243	5 872 081

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	195 165	0	0	195 165
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	732	0	0	732
Iné dlhodobé závazky	0	33 450	0	0	33 450
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	160 983	0	0	160 893
Dlhodobé závazky spolu	0	195 165	0	0	195 165
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 859 071	3 639 143	7 498 214
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 942 947	3 375 359	6 318 306
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	916 124	263 784	1 179 908
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 749 258	0	2 749 258
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 418 734	0	2 418 734
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	92 361	0	92 361
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	53 384	0	53 384
Daňové závazky a dotácie	0	0	110 026	0	110 026
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	75 113	0	75 113
Krátkodobé závazky spolu	0	0	6 608 329	3 639 143	10 247 832

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2020			Stav k 31.03.2019		
	Splatnosť do jedného roka vrátane	od jedného roka do pia- tich rokov vrátane	viac ako päť rokov	Splatnosť do jedného roka vrátane	od jedného roka do pia- tich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	32 800	1 817	0	73 730	33 450	0
Finančný náklad (zazmluvnený)	2 537	131	0	8 597	4 298	0
Spolu	35 337	1 948	0	122 948	117 266	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	103 434	75 692	65 759	33 811	79 556
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	103 434	75 692	65 759	33 811	79 556
Vernostný bonus zamestnancov	103 434	75 692	65 759	33 811	79 556
Krátkodobé rezervy, z toho:	886 565	2 146 469	1 069 656	142 228	1 820 970
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	103 442	56 544	103 442	0	56 544
Nevyčerpané dovolenky	103 442	56 544	103 442	0	56 544
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	783 123	2 089 926	966 214	142 228	1 764 427
Vernostný bonus zamestnancov	0	0	0	0	0
Odmeny	91 800	53 687	91 800	0	53 687
Rezerva na ÚZ, DPPO, audit	19 560	19 560	19 560	0	19 560
Rezervy na nevyfakt. dodávky	0	0	0	0	0
Rezerva na inštalácie strojov	464 806	1 862 339	844 654	75 656	1 406 835
Rezerva na daň FO	10 200	0	10 200	0	0
Rezerva na záručné opravy	196 577	154 339	0	66 572	284 344
Rezervy spolu	989 999	2 222 161	1 135 415	176 039	1 900 526

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	64 547	47 759	0	8 898	103 434
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	64 547	47 758	0	8 898	103 434
Vernostný bonus zamestnancov	64 547	47 758	0	8 898	103 434
Krátkodobé rezervy, z toho:	920 934	779 851	636 110	178 110	886 565
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	102 941	103 442	102 941	0	103 442
Nevyčerpané dovolenky	102 941	103 442	102 941	0	103 442
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	817 993	676 409	533 169	178 110	783 123
Vernostný bonus zamestnancov	29 886	0	29 886	0	0
Odmeny	74 500	91 980	63 006	11 494	91 800
Rezerva na ÚZ, DPPO, audit	13 739	16 759	10 938	0	19 560
Rezervy na nevyfakt. dodávky	0	0	0	0	0
Rezerva na inštalácie strojov	484 556	528 950	382 084	166 616	464 806
Rezerva na daň FO	15 000	10 200	15 000	0	10 200
Rezerva na záručné opravy	200 312	28 520	32 255	0	196 577
Rezervy spolu	985 508	827 609	636 110	187 008	989 999

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2020	k 31.03.2019	k 31.03.2020	k 31.03.2019
Dlhodobé pôžičky:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	0	0
Pôžička od materskej spoločnosti (Makino Europe GmbH)	EUR	1,05	31.3.2020	0	0	0	2 418 734
Dlhodobé finančné výpomoci:				0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci:				0	0	0	0
Spolu				0	0	0	2 418 734

8. Časové rozlíšenie pasív

Spoločnosť k 31. marcu 2020 nevykazovala časové rozlíšenie pasív.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	23 437 078	18 292 522
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	887 754	1 009 075
Tržby za tovar	22 549 324	17 283 447
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	23 437 078	18 292 522

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť od- bytu	Predaj Tovarů a vlast. Vý- robov		Predaj služieb		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	45 242	42 780	5 266	18 236	50 508	61 016
Zahranie	22 504 082	17 240 667	882 488	990 839	23 386 570	18 231 506
Spolu	22 549 324	17 283 447	887 754	1 009 075	23 437 078	18 292 522

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 83 723 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie o 175 611 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019	Stav k 31.03.2018	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	80 026	255 638	213 210	-175 612	42 428
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	80 026	255 638	213 210	-175 612	42 428
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	259 335	-228 082
Zmena stavu vnútroorganizačných zá- sob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	83 723	-185 654

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31. marcu 2019 a stavom k 31. marcu 2020.

4. **Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti**

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 286 624	1 685 954
Refakturácia nákladov v rámci skupiny	1 057 091	1 260 315
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	21 791	21 677
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	207 742	403 962
Finančné výnosy, z toho:	47 910	372
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Ostatné výnosové úroky	47 910	372

NÁKLADY**5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 215 616	3 280 510
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 985</i>	<i>25 514</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 985	25 514
iné uistovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 212 631</i>	<i>3 254 996</i>
Cestovné náhrady	218 617	274 369
Leasing	0	0
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	61 502	74 155
Oprava a údržba majetku	5 309	60 540
Náklady na IT	346 248	376 998
Reprezentačné	18 938	19 251
Externé montáže	1 108 130	431 688
Nakupované služby	0	0
Provízie pre obchodných zástupcov	1 254 482	260 024
Telefón, internet	22 337	26 002
Marketing	315 696	275 666
Preklady, tlmočenie	2 761	678
Prepravné služby	32 595	82 120
Propagácia, reklama, inzercia	10 595	47 784
Ostatné	1 815 422	1 325 721
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 502	421 098
Manká a škody	11 655	185
Poistné	111 009	24 728
Odpis pohľadávky	548	6 604
Pokuty a penále	35 701	1 687
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-122 766	387 470
Ostatné	-5 646	424
Finančné náklady, z toho:	15 152	69 699
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 077</i>	<i>1 852</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Kurzové straty realizované	3 077	1 852
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>12 075</i>	<i>67 847</i>
Úroky	5 490	54 074
Bankové poplatky	6 585	13 733
Poistenie vozidiel	0	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 939 179	2 141 315
Mzdy	1 445 757	1 592 885
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	457 593	514 470
Sociálne zabezpečenie	35 829	33 960

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 1.04.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.03.2020
Dlhodobý majetok	-869 421	0	-79 605	-949 026
Zásoby	0	0	167 085	167 085
Pohľadávky	102 836	0	31 488	1134 324
Rezervy	0	0	528 704	528 704
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	581 029	581 029
Celkom	-766 585	0	1 228 701	1 462 116
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	-160 983	0	506 340	307 044
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-160 983	0	506 340	0
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0			307 044
Odložený daňový záväzok	-160 983			0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020 Základ dane	Daň	Daň v %	2019 Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:	57 408			169 828		
teoretická daň		12 056	21%		35 664	21%
Daňovo neuznané náklady	137 310	28 835	19%	1 377 416	289 257	170%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%	-1 028 924	-216 074	-127%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-118 071	-24 795	-16%	0	0	
Umorenie daňovej straty	-390 944	-82 098	-54%	-390 944	-82 098	-48%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Započítanie daňovej licencie s daňovou povinnosťou		0			0	
Zrážková daň		0	0%		0	0%
Iné	1 641 543	-344 724	0%	419	88	0%
Spolu	220 350	-410 726	-31%	127 795	5 242	3%
Splatná daň z príjmov		114 709	76%		26 837	16%
Odložená daň z príjmov		-468 027	-106%		-21 595	-13%
Celková daň z príjmov		-410 726	-31%		5 242	3%

Ďalšie informácie k odloženej dani:

Názov položky	2020	2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	332 545	416 718
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA, OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť k 31. marcu 2020 neeviduje podmienený majetok.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní k dani z príjmov, resp. k dani z pridanej hodnoty spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. marcu 2020 tieto daňové priznania spoločnosti za hospodárske roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Na konci roku 2019 sa objavili prvé správy o COVID-19 z Číny. Rýchle rozšírenie COVID-19 a jeho sociálne a ekonomické dopady na Slovensku a vo svete si môžu vyžadovať prehodnotenie predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty aktív a pasív v nasledujúcom finančnom roku. Vedenie spoločnosti odhadlo kvantitatívny vplyv choroby na výnosy a v 2. - 3. štvrtroku 2020 je zrejmé, že výnosy poklesli v porovnaní s plánom v dôsledku zníženého dopytu spôsobeného pandemiou koronavírusu. V porovnaní s plánom vedenie očakáva tiež pokles ročných výnosov. Šírenie choroby nemalo negatívny vplyv na schopnosť spoločnosti vymáhať pohľadávky a vyrovnáť záväzky, prístup k financovaniu a jeho obmedzeniam a na prehodnotenie úsudkov spoločnosti týkajúcich sa odhadov alebo iných významných negatívnych dopadov. Vedenie spoločnosti bude naďalej pozorne monitorovať potenciálny dopad a podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov na spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv alebo strata bude zahrnutá do účtovných kníh a finančných výkazov spoločnosti v roku 2020/2021.

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine, ktorý vypukol v roku 2022 a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske a globálne ekonomiky. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu účasť na Ukrajine, v Rusku alebo Bielorusku. Vplyv na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v priebehu budúceho finančného roka. V tejto fáze manažment nie je schopný spoľahlivo odhadnúť dopad. Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodov, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu k dátumu tejto účtovnej závierky Spoločnosť naďalej plní svoje záväzky podľa ich splatnosti.

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane rapidného rastu inflácie a rastu cien energií. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Od 31. marca 2020 do dátumu vydania účtovnej závierky nedošlo k žiadnym udalostiam okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie, ktoré by mali významný vplyv na aktíva a pasíva Spoločnosti.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie s materskou spoločnosťou

Charakteristika transakcie	2020	2019
Nákup tovaru	0	0
Nákup služieb	965 812	668 213
Predaj tovaru	0	0
Predaj služieb	415 478	361 847
Prijaté úroky – výnosy	20 723	158
Zaplatené úroky - náklady	0	33 006

Transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami

Charakteristika transakcie	2020	2019
Nákup tovaru	16 881 665	12 081 133
Nákup služieb	1 817 300	1 138 876
Predaj tovaru	445 573	1 271 166
Predaj služieb	696 043	710 083
Prijaté úroky – výnosy	0	214
Zaplatené úroky - náklady	0	12 471
Prijaté zmluvné pokuty	0	0
Zaplatené zmluvné pokuty	0	0

Otvorené položky voči materskej spoločnosti

Položky	k 31.03.2020	k 31.03.2019
Pohľadávky	545 381	263 494
Závazky	729 350	2 181 727

Otvorené položky s ostatnými spriaznenými spoločnosťami

Položky	k 31.03.2020	k 31.03.2019
Pohľadávky	36 823	1 474 745
Závazky	4 389 951	6 318 306

2. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Tento rok sa účtovná jednotka rozhodla nezverejňovať údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a to z dôvodu možnej identifikácie jednotlivých osôb

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2020
Základné imanie	1 493 726	0	0	0	1 493 726
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	15 099 409	0	0	0	15 099 409
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	11 401	0	0	8 229	19 630
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-13 550 971	0	0	156 357	-13 394 614
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	164 586	410 726	0	-164 586	410 726
Vlastné imanie spolu	3 218 151	410 726	0	0	3 628 877

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2019
Základné imanie	1 493 726	0	0	0	1 493 726
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	14 549 409	550 000	0	0	15 099 409
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	8 069	0	0	3 332	11 401
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-13 614 273	0	0	63 301	-13 550 971
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	66 633	164 586	0	-66 633	164 586
Vlastné imanie spolu	2 503 564	714 586	0	0	3 218 151

Základné imanie k termínu účtovnej závierky bolo v plnej miere splatené.

2. Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúci rok 2019

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o preúčtovaní zisku bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 164 586 EUR nasledovne:

Vysporiadanie výsledku hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Výsledok hospodárenia (zisk):	164 586
Vysporiadanie výsledku hospodárenia:	Bežné účtovné obdobie
- do zákonného rezervného fondu	8 229
- zo štatutárnych a ostatných fondov	0
- z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
- úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
- prevod do neuhradenej straty minulých rokov	156 357
- iné	0
Spolu:	164 586

3. Rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhol rozdelenie zisku 197 625 EUR dosiahnutého v bežnom účtovnom období nasledovne:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 9 881 EUR (5% dosiahnutého zisku)
- úhrada časti strát minulých rokov vo výške 187 744 EUR.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Označenie	TVORBA A POUŽITIE			
			Bežné úč.obdobie	Minulé úč.obdo- bie
			31.3.2020	31.3.3019
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z.	Zisk (+) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	+	57 408 €	169 828 €
S.	Strata (-) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-		
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie /A1.1.až A1.13./	+/-	977 045 €	607 829 €
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	226 939 €	279 108 €
A.1.2.	Zost.hod.DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ,okrem predaja	+	- €	- €
A.1.3.	Odpisy opravnej pol. k odplatne nadobud. majet.	+/-	- €	- €
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	+/-	910 527 €	- 4 491 €
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-104 042 €	294 026 €
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okremrech. položiek úrokov a mim.nákl./	+/-	853 €	- €
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	- €	- €
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	5 490 €	54 074 €
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	- 47 910 €	- €
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	- €	- €
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	- €	- €
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	- 21 791 €	-21 677 €
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	+/-	6 979 €	6 789 €
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu /A2.1. Až A.2.4/		-974 589 €	- 2 321 799 €
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik.činností	+/-	3 516 868 €	- 2 557 735 €
A.2.2	Zmena stavu záväzkov zo základných podnik.činností	+/-	-4 439 076 €	144 678 €
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	- 52 381 €	91 258 €
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku /len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov/	+/-	- €	- €
A*	Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+ A.1.+A.2.)		153 807 €	- 1 544 142 €
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činností	+	47 910 €	- €
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky,okrem tých,ktoré sa začleňujú do fin.činn.	-	- 5 490 €	-54 074 €
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+	- €	- €

A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-	- €	- €
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A*+A.3. až A.6.) upravené o vplyv nepeňažných operácií a úrokov		196 227 €	- 1 598 216 €
A.7.	Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených prepлатkov	+/-	-90 384 €	-55 485 €
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+	- €	- €
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	- €	- €
A***	Čisté peňaž.toky z prevádz.činnosti (súčet A**+A.7. Až A.9.) upravené o vplyv nepeňažných operácií a úrokov		105 843 €	- 1 653 701 €

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)	-	- €	- €
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)	-	16 051 €	- €
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 obchodovanie (+)	+	- €	- €
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+	- €	- €
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	21 791 €	21 677 €
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	+	- €	- €
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	- €	- €
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	- €	- €
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	- €	- €
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	- €	- €
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+	- €	- €
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		- €	- €
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-	- €	- €
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+	- €	- €
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-	- €	- €
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	- €	- €
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	- €	- €
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	- €	- €
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	- €	- €
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)		5 740 €	21 677 €

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. Až C.1.8.)	+/-	- €	550 000 €
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+	- €	- €
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+	- €	550 000 €
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+	- €	- €
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+	- €	- €
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-	- €	- €
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-	- €	- €
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov-	-	- €	- €
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-	- €	- €
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. Až C.2.10.)	+/-	- €	1 123 462 €
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+	- €	- €
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-	- €	- €
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	- €	- €
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	- €	- €
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	- €	1 123 462 €
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	- €	- €
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	- €	- €
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+	- €	- €
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-	- €	- €
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	- €	- €
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	- €	- €
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-	- €	- €
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+	- €	- €
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-	- €	- €
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+	- €	- €
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-	- €	- €
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		- €	1 673 462 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	+/-	111 583 €	41 438 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	275 742 €	234 304 €

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	387 325 €	275 742 €
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	- €	- €
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	387 325 €	275 742 €