

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30.septembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

MATEC SLOVAKIA s.r.o.
Vaňovská 1189
038 53 Turany

Spoločnosť MATEC SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23.06.2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 29.06.2013 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka č. 59436/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Výroba strojov pre hospodárske odvetvia

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	42	41
	4	4

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.septembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.03.2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 02.10.2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Konrad Petzold Walter Dumarey Daniel Gurega	Konrad Petzold Paul Ryckaert Lieven Colelus

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov v Spoločnosti k 30.septembru 2015:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní k 30. septembru 2015		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Matec GmbH	200 000	100%	100%	0
Spolu	200 000	100%	100%	0

Štruktúra spoločníkov v Spoločnosti k 30.septembru 2014:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní k 30. septembru 2014		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
TEAM INDUSTRIES N.V.	40 000	100%	100%	0
Spolu	40 000	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov v Spoločnosti v priebehu roka 2015:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
TEAM INDUSTRIES N.V.	11.12.2014 ¹	40 000	100%	100%	0
Spolu	x	40 000	100%	100%	0

¹K 11.12. 2014 došlo k zmene v štruktúre spoločníkov, keď podiel v Spoločnosti bol prevedený z TEAM INDUSTRIES N.V. na Matec GmbH. Následne bol k 12.02.2015 navýšený podiel na základnom imaní z 40 000 EUR na 200 000 EUR.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Matec GmbH, Industriestraße 1, 04720 Döbeln, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Salzgitter Maschinenbau AG, Windmühlenbergstraße 20-22, 38259 Salzgitter, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Salzgitter Maschinenbau AG. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť k 30. septembru 2015 vykázala záporné vlastné imanie vo výške 244 021 EUR. Schopnosť Spoločnosti pokračovať v činnosti závisí od jej schopnosti generovať dostatočné finančné prostriedky z prevádzkovej činnosti.

Vedenie Spoločnosti posúdilo predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti najmä na základe nasledujúcich skutočností:

- Spoločnosť je výhradne financovaná zdrojmi od materskej spoločnosti. Finančná výpomoc poskytnutá od materskej spoločnosti bola počas roka navýšená na 1 940 000 EUR. Táto finančná výpomoc je splatná k 31.12.2016. Materská spoločnosť zároveň počas roka 2015 navýšila základné imanie a ostatné kapitálové fondy o celkovú výšku 310 000 EUR.
- Spoločnosť eviduje k dátumu vystavenia účtovnej závierky výrobné objednávky a odhadované tržby na obdobie 12 mesiacov vo výške 6,7 miliónov EUR.
- Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti „Support letter“, v ktorom materská spoločnosť vyjadrila záujem a ochotu Spoločnosť finančne podporovať na obdobie nasledujúcich 12 mesiacov.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že sa im v budúcnosti podarí generovať dostatočné finančné prostriedky na splácanie svojich záväzkov.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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%
Ocenené práva (licencie)	4	Lineárna	25%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	4	Lineárna	25%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	40	Lineárna	2,5%
Samostatný hnutelný majetok	6	Lineárna	16,7%
Stroje, prístroje a zariadenia	8	Lineárna	12,5%
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	1	Lineárna	100%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) 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. Úbytok zásob sa účtuje v skladových cenách. Zároveň sú do spotreby rozpustené odchýlky súvisiace s vedľajšími nákladmi obstarania, prípadne cenovými rozdielmi.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy predovšetkým na nevyčerpané dovolenky a na služby spojené s auditom účtovnej závierky

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) 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.

p) 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.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov vlastnej výroby.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnu- teľné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2014	0	0	20 427	0	0	0	20 971	0	41 398
Prírastky	0	0	0	0	0	0	51 998	0	51 998
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	8 200	46 509	0	0	0	-54 709	0	0
Stav k 30.09.2015	0	8 200	66 936	0	0	0	18 260	0	93 396
Oprávky									
Stav k 1.10.2014	0	0	1 704	0	0	0	0	0	1 704
Prírastky	0	669	8 381	0	0	0	0	0	9 050
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	669	10 085	0	0	0	0	0	10 754
Opravné položky									
Stav k 1.10.2014	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
Stav k 30.09.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2014	0	0	18 723	0	0	0	20 971	0	39 694
Stav k 30.09.2015	0	7 531	56 851	0	0	0	18 260	0	82 642

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samo- statné hnu- teľné veci a súbory hnutel'ných vecí d	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstará- vaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	41 398	0	41 398
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	20 427	0	0	0	-20 427	0	0
Stav k 30.09.2014	0	0	20 427	0	0	0	20 971	0	41 398
Oprávky									
Stav k 1.10.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	1 704	0	0	0	0	0	1 704
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2014	0	0	1 704	0	0	0	0	0	1 704
Opravné položky									
Stav k 1.10.2013	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
Stav k 30.09.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2014	0	0	18 723	0	0	0	20 971	0	39 694

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 30.09.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom, živelnou pohromou a vodou z vodovodných zariadení do výšky 126 000 EUR.

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	52 159	0	0	52 159
Nedokončená výroba a po- lotovary vlastnej výroby	0	2 635	0	0	2 635
Zásoby spolu	0	54 794	0	0	54 794

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob.

Zásoby	Hodnota k 30.09.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených požiarom, živelnou pohromou, vodou z vodovodných zariadení a krádežou do výšky 1 800 000 EUR.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 30.septembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	736 159	53 578	789 737
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jed- notke a materskej účtovnej jednotke	68 885	0	68 885
Ostatné pohľadávky v rámci konsolido- vaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie		0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	146 742	0	146 742
Iné pohľadávky	1 490	0	1 490
Krátkodobé pohľadávky spolu	953 276	53 578	1 006 854

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	53 578	44 582
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	953 276	932 932
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 006 854	977 514
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

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

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	54 794	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	54 794	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	498 169	86 580
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	121 652	19 048
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, keďže nepredpokladá, že v budúcnosti dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému si bude môcť dočasné rozdiely uplatniť.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Pokladnica, ceniny	530	155
Bežné bankové účty	8 177	100 831
Spolu	8 707	100 986

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 796	1 237
Poistenie	4 796	1 237
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 990
Nevyfakturované dodávky	0	2 990
Spolu	4 796	4 227

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	40 000	160 000	0	0	200 000
Ostatné kapitálové fondy	0	150 000	0	0	150 000
Neuhradená strata minulých rokov	-194	0	0	-88 540	-88 734
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-88 540	-505 287	0	88 540	-505 287
Vlastné imanie spolu	-48 734	-195 287	0	0	-244 021

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	40 000	0	0	0	40 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-194	-194
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-194	-88 540	0	194	-88 540
Vlastné imanie spolu	39 806	-88 540	0	0	-48 734

Počas roku 2015 Spoločníci Spoločnosti rozhodli o navýšení základného imania o 160 000 EUR a o príspevku do ostatných kapitálových fondov vo výške 150 000 EUR.

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 88 540 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovná strata	-88 540
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-88 540
Spolu	-88 540

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.10.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.09.2015 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 660	299 391	297 477	0	24 574
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 660</i>	<i>299 391</i>	<i>297 477</i>	<i>0</i>	<i>24 574</i>
Rezerva na audit účtovnej závierky	7 900	12 500	7 900	0	12 500
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	14 045	285 452	288 862	0	10 635
Ostatné krátkodobé zákonné rezervy	715	1 439	715	0	1 439
<i>Ostatné krátkodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	22 660	299 391	297 477	0	24 574

Názov položky a	Stav k 1.10.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.09.2014 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	190	22 660	190	0	22 660
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>190</i>	<i>22 660</i>	<i>190</i>	<i>0</i>	<i>22 660</i>
Rezerva na audit účtovnej závierky	0	7 900	0	0	7 900
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	0	14 045	0	0	14 045
Ostatné krátkodobé zákonné rezervy	190	715	190	0	715
<i>Ostatné krátkodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	190	22 660	190	0	22 660

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	927	1 245
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	927	1 245
Závazky po lehote splatnosti	445 685	396 656
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	550 635	899 705
Krátkodobé záväzky spolu	996 320	1 296 361

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 245	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 741	1 880
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 741	1 880
Čerpanie sociálneho fondu	3 059	635
Konečný zostatok sociálneho fondu	927	1 245

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma is- tiny v prí- slušnej mene k 30.09.2015	Suma is- tiny v EUR k 30.09.2015	Suma is- tiny v EUR k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				1 940 000	1 940 000	1 605 604
Pôžička od spoločnosti TALBEAU N.V.	EUR	5%	január 2015	0	0	396 426
Pôžička od spoločnosti MATEC GmbH	EUR	4%	31.12.2016	1 940 000	1 940 000	1 209 178
Spolu				1 940 000	1 940 000	1 605 604

Prijatú pôžičku od materskej spoločnosti MATEC GmbH Spoločnosť kategorizovala ako krátkodobú finančnú výpomoc, keďže je primárne používaná na financovanie bežných operatívnych nákladov Spoločnosti.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja vlastných výrobkov		Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb		Tržby spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	43 222	2 459 784	0	0	3 668	42 673	46 890	2 502 457
Nemecko	7 787 827	5 096 180	1 700	0	86 406	7 875	7 875 933	5 104 055
Belgicko	0	0	0	0	9 806	11 525	9 806	11 525
GB	0	0	0	0	204	0	204	0
Spolu	7 831 049	7 555 964	1 700	0	100 084	62 073	7 932 833	7 618 037

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 42 291 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 44 549 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 30.09.2015 b	Stav k 30.09.2014 c	Stav k 1.10.2013 d	2015 e	2014 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	222 631	233 125	0	-10 494	233 125
Výrobky	65 673	10 630	0	55 043	10 630
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	288 304	243 755	0	44 549	243 755
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-2 258	0
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	42 291	243 755

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 914	713
Predaj materiálu	13 914	713
Finančné výnosy, z toho:	991	585
Kurzové zisky, z toho:	983	576
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	7 831 049	7 555 964
Tržby z predaja služieb	100 084	62 073
Tržby za tovar	1 700	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 922	722
Čistý obrat celkom	7 946 755	7 618 759

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 087 750	1 095 703
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 500	7 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 500	7 900
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 075 250	1 087 803
Kooperácie	429 823	369 162
Zdieľané služby	224 703	268 296
Nájom	172 072	122 507
Dopravné náklady	41 392	129 771
Cestovné náklady	31 346	50 148
Poradenstvo	3 700	12 663
Údržba	4 645	4 503
Ostatné služby	167 569	130 753
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	48 203	3 989
Predaj materiálu	29 247	374
Poistenie majetku	9 063	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 893	3 615
Finančné náklady, z toho:	79 096	31 375
Kurzové straty, z toho:	1 261	346
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 261	346
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	77 835	31 028
Úroky	75 419	29 578
Bankové poplatky	2 416	1 450

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdane- ním, z toho:	-502 406			-88 538		
teoretická daň		-110 529	22%		-20 364	23%
Daňovo neuznané náklady	14 383	3 164		1 966	452	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej po- hľadávky	488 027	107 366		86 581	19 914	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Daňová licencia		2 880			0	
Spolu		2 881	-1%		2	0,00%
Splatná daň z príjmov		2 881	- 1%		2	0,00%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 881	- 1%		2	0,00%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Rok končiaci 30.09.2015 Suma ročného podnájmu	Rok končiaci 30.09.2014 Suma ročného podnájmu
Majetok v nájme (operatívny prenájom) – výrobné a kancelárske priestory	150 000	112 500

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Team Industries, s.r.o.	1	1 548 848	2 502 457
Team Industries, s.r.o.	2	43 289	36 615
Team Industries, s.r.o.	3	4 234	3 548
SC Smart	1	24 542	25 260
Team Immo, s.r.o.	1	150 000	112 500
Talbeua NV - úroky	11	6 294	20 401
Talbeua NV – poskytnutá / uhradená			
pôžička	8	-396 426	975 601

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Matec GmbH	1	73 789	22 527
Matec GmbH	2	603 466	36 590
Matec GmbH	3	18 076	0
Matec GmbH - úroky	11	69 124	9 178
Matec GmbH – poskytnutá / uhradená pôžička	8	730 822	1 209 178

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Pohľadávky z obchodného styku	68 885	36 590
Aktíva spolu	68 885	36 590
Závazky z obchodného styku	437 337	440 789
Prijaté pôžičky	1 940 000	1 605 604
Pasíva spolu	2 377 337	2 046 393

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 30. septembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

N. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-502 406	-88 538
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	9 051	1 704
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	54 794	0
Zmena stavu rezerv	1 914	22 470
Úrokové náklady (netto)	75 411	29 569
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-361 236	-34 795
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-29 909	-981 741
Úbytok (prírastok) zásob	85 120	-1 754 715
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-303 239	1 297 606
Prevádzkové peňažné toky	-609 264	-1 473 645
 Prevádzkové peňažné toky	-609 264	-1 473 645
Zaplatené úroky	-75 419	-29 578
Prijaté úroky	8	9
Zaplatená daň z príjmov	-1	-2
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-684 676	1 503 216
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-51 999	-41 398
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-51 999	-41 398
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	310 000	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	334 396	1 605 604
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	644 396	1 605 604
 Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-92 279	60 990
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	100 986	39 996
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 707	100 986

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, 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.