

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť MATEC SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. júna 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. júna 2013 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka č.59436/L).

Sídlo spoločnosti je zmenené od 1.10.2016 nasledovne:

Kpt. Nálepku 2
082 71 Lipany

Spoločnosť bola prenesená do Obchodného registra Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č.33558/P)

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kovoobrábanie
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- Maľovanie, lakovanie a priemyselné nátery
- Inžinierska činnosť a konštrukčné práce v strojárstve
- Projektovanie v strojárstve
- Montáž, údržba a rekonštrukcia nevyhradených elektrických zariadení
- Výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- Výroba plastov v primárnej forme
- Vedenie účtovníctva
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Reklamné a marketingové služby
- Administratívne služby
- Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

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 dňa 31.8.2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 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 2015 do 30. septembra 2016.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	42
počet vedúcich zamestnancov	4	4

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31.8.2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2016.

7. Orgány spoločnosti

	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Konatelia:	Carsten Gert Prilop Walter Dumarey Daniel Gurega	Konrad Petzold Walter Dumarey Daniel Gurega

Štruktúra spoločníkov v Spoločnosti k 30. septembru 2016 a k 30. septembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Matec GmbH	200 000	100%	100%	0
Spolu	200 000	100%	100%	0

II. 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.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 2016 vykázala záporné vlastné imanie vo výške 430 088 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 31.03.2018.
- Spoločnosť eviduje k dátumu vystavenia účtovnej závierky výrobné objednávky a odhadované tržby na obdobie 12 mesiacov vo výške 10,5 miliónov EUR.
- Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti „Support letter“, v ktorom materská spoločnosť vyjadrila prísľub 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.

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%
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	8	Lineárna	12,5%
<i>Dopravné prostriedky</i>	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 nevykonalosti 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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 vyrovnať 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 prenajímateľa 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) Cudzia 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 banku 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 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	56 356	0	56 356
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	0	0	0	56 356	0	56 356
Oprávky								
Stav k 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	0	0	0	56 356	0	56 356

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.10.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.10.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 30.09.2016	Hodnota k 30.09.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2015	0	8 200	66 936	0	0	0	18 260	0	93 396
Prírastky	0	0	0	0	0	0	13 520	0	13 520
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	18 112	0	0	0	-18 112	0	0
Stav k 30.09.2016	0	8 200	85 048	0	0	0	13 668	0	106 916
Oprávky									
Stav k 1.10.2015	0	669	10 085	0	0	0	0	0	10 754
Prírastky	0	685	16 640	0	0	0	0	0	17 325
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	1 354	26 725	0	0	0	0	0	28 079
Opravné položky									
Stav k 1.10.2015	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 30.09.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2015	0	7 531	56 851	0	0	0	18 260	0	82 642
Stav k 30.09.2016	0	6 846	58 323	0	0	0	13 668	0	78 837

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
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
Presuny	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
Presuny	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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 30.09.2016	Hodnota k 30.09.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 30.09.2016
Materiál	52 159	3 763	0	0	55 922
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 635	2 083	0	0	4 718
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	54 794	5 846	0	0	60 640

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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 30.09.2015
Materiál	0	52 159	0	0	52 159
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	2 635	0	0	2 635
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	54 794	0	0	54 794

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 30.09.2016	Hodnota k 30.09.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	807 680	27 038	834 718
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	107 218	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	700 462	27 038	834 718
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	195 562	0	195 562
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	195 500	0	195 500
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	62	0	62
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 003 242	27 038	1 030 280

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:	805 044	53 578	858 622
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	68 885	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	736 159	53 578	858 622
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	148 232	0	148 232
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	146 742	0	146 742
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 490	0	1 490
Krátkodobé pohľadávky spolu	953 276	53 578	1 006 854

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

ODLOŽENÁ DAŇ - výpočet za rok 2016 - súvahový prístup

Sadzba pre odloženú daň = 21%

	Účtovne k 31.10. 2016	Daňovo k 31.10. 2016	Dočasný roz- diel	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Majetok (MD)				21%	21%
<u>Rozdiel odpisov (zost.hodnôt)</u>					
ZH odpisovaného majetku	65 168	65 168	0		0
<u>Neuznaná OP</u>					
ZH pohľadávok	0	0	0	0	
ZH zásob	5 846	0	5 846	1 228	
Spolu - Odložená daň k majetku				1 228	0
Závazky (Da)				21%	21%
<u>Neuznané rezervy</u>					
Rezerva	42 406	0	42 406	8 905	
	0	0	0	0	
<u>Neuhradené faktúry</u>					
Došlá faktúra za províziu 2016	0	0	0	0	
Došlá faktúra za daňové poraden- stvo 2016	0	0	0	0	
Spolu - Odložená daň k záväzkom				8 905	0
Neumorená strata	594 021	148 505	445 515	31 186	
Nevyužitý daňový odpočet	x	x	x	0	
Spolu				41 319	0
Čistý odložený daňový záväzok 30.9. 2016 (po kompenzá- cii)					-41 319
Zmena stavu v odloženej dani					-41 319

Spoločnosť v roku 2016 o odloženej daňovej pohľadávke neučtovala.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Pokladnica, ceniny	275	530
Bežné bankové účty	33 533	8 177
Spolu	33 808	8 707

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlišení	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 528	4 796
Poistenie	4 528	4 796
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	4 528	4 796

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X na strane 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	927	1 245
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 932	2 741
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 932	2 741
Čerpanie sociálneho fondu	2 391	3 059
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 468	927

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2016:

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	1 468	0	0	1 468
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	1 468	0	0	1 468
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 468	0	0	1 468

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	956 546	781 235	1 737 781
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	150 919	156 787	307 706
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	805 627	624 448	1 430 075
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	68 325	0	68 325
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	40 997	0	40 997
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	25 534	0	25 534
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 547	0	9 547
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	-7 753	0	-7 753
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 024 8710	781 235	1 806 106

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	927	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky 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
Záväzky zo sociálneho fondu	0	927	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	927	0	0	0

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	924 303	924 303
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	62 091
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	478 618	445 685	862 212
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	72 017	0	72 017
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	39 922	0	39 922
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	23 229	0	23 229
Daňové záväzky a dotácie	0	0	8 866	0	8 866
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	550 635	445 685	996 320

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 574	55 682	24 574	0	55 682
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>24 574</i>	<i>55 682</i>	<i>24 574</i>	<i>0</i>	<i>55 682</i>
<i>Rezerva na audit účtovnej závierky</i>	<i>12 500</i>	<i>13 430</i>	<i>12 500</i>	<i>0</i>	<i>13 430</i>
<i>Rezerva na nevyčerpanú dovolenku</i>	<i>10 635</i>	<i>23 925</i>	<i>10 635</i>	<i>0</i>	<i>23 925</i>
<i>Ostatné krátkodobé zákonné rezervy</i>	<i>1 439</i>	<i>18 327</i>	<i>1 439</i>	<i>0</i>	<i>18 327</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	24 574	56 582	24 574	0	55 682

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Bezpro-
stredne pred-
chádzajúce
ÚO

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

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš- nej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2016	k 30.09.2015	k 30.09.2016	k 30.09.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	0	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	1 940 000	1 940 000
Pôžička od spoločnosti- Matec GMBH	EUR	4% p.a.	31.12.2016	1 940 000	1 940 000	1 940 000	1 940 000
Spolu						1 940 000	1 940 000

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

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 174 898	7 932 833
Tržby za vlastné výrobky	9 029 375	7 831 049
Tržby z predaja služieb	115 294	100 084
Tržby za tovar	30 229	1 700
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	137 247	13 922
Čistý obrat celkom	9 312 145	7 946 755

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	Tržby z predaja vlastných výrobkov		Tržby z predaja to- varu		Tržby z predaja slu- žieb		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	21 527	43 222	0	0	21 010	3 668	42 537	46 890
Nemecko	8 505 673	7 787 827	30 229	1 700	93 606	86 406	8 629 508	7 875 933
Belgicko	502 175	0	0	0	678	9 806	502 853	9 806
GB	0	0	0	0	0	204	0	204
Spolu	9 029 375	7 831 049	30 229	1 700	115 294	100 084	9 174 898	7 932 833

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1993 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 2022 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke::

Názov položky	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015	Stav k 1.10.2014	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	289 274	222 631	233 125	66 643	-10 494
Výrobky	1 052	65 673	10 630	-64 621	55 043
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	290 326	288 304	243 755	2 022	44 549
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-29	-2 258
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 993	42 291

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	137 241	13 914
Predaj materiálu	102 018	9 348
Ostatné	35 223	4 566
Finančné výnosy, z toho:	3 268	991
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3 262	983
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	6	8
Kreditný úrok	6	8

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	962 325	1 087 750
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	15 000	12 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	12 500
iné uisťovacie 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>	947 325	1 075 250
Kooperácie	471 268	429 823
Zdieľané služby	175 667	224 703
Nájom	156 583	172 072
Dopravné náklady	59 624	41 392
Cestovné náklady	13 762	31 346
Poradenstvo	20 894	3 700
Údržba	5 579	4 645
Ostatné služby	43 948	167 569
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	87 165	48 203
Predaj materiálu	59 860	29 247
Poistenie majetku	11 047	9 063
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	16 258	9 893
Finančné náklady, z toho:	88 271	79 096
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	7 271	1 261
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 271	1 261
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	81 000	77 835
Úroky	78 022	75 419
Bankové poplatky	2 978	2 416

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	785 455	728 719
Mzdy	567 787	527 003
Sociálne zabezpečenie	196 171	182 196
Ostatne sociálne zabezpečenie	2 232	1 638
Zákonne socialne náklady	19 265	17 882

7. Dane

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

Názov položky	2016			Základ dane	2015	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-183 186			-502 406		
teoretická daň		-40 301	22%		-110 529	22%
Daňovo neuznané náklady		0		66 546	14 640	
Výnosy nepodliehajúce dani		0		8	2	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné		0		0	0	
Spolu		2 881	22%		-95 887	19,09%
		-	-		-	-
Splatná daň z príjmov		2 881	2%		2 881	0,57%
Odložená daň z príjmov		0			0	
		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		2 881	2%		2 880	0,57%

Splatnú daň z príjmov v roku 2016 a 2015 tvorí zaplatená daňová licencia.

VI. NFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

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

Po 30. septembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VIII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup zásob	Matec GMBH	526 155	73 789
	Team Industries, s.r.o.	2 366 398	1 548 848
	SC Smart Romania	61 374	24 542
		0	0
Predaj zásob	Team Industries, s.r.o.	85 750	43 289
	Matec GMBH	962 688	603 466
		0	0
Nákup služieb	Matec GMBH	9 636	0
	Team Industries, s.r.o.	213 831	4 234
	Team Immo, s.r.o.	137 268	150 000
		0	0
Predaj služieb	Matec GMBH	14 779	18 076
	Team Industries, s.r.o.	0	3 548
Prijaté pôžičky	Matec GMBH	0	730 822
Licencie – ERP systém	Matec GMBH	47 676	0
Iné	Matec GMBH úroky	78 022	69 124

	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Závazky z obchodného styku	Matec Germany	307 706	62 091
	Team Industries, s.r.o.	526 082	358 226
	SC Smart Romania	25 000	17 019
Pohľadávky z obchodného styku	Matec Germany	107 218	68 885
Prijaté pôžičky	Matec Germany	1 940 000	1 940 000

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

X. PREHLAD 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 1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2016
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
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	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
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
Neuhrazená strata minulých rokov	-88 734	0	0	-505 287	-594 021
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-505 287	-186 067	0	505 287	-186 067
Vlastné imanie spolu	-244 021	-186 067	0	0	-430 088

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2015
Základné imanie	40 000	160 000	0	0	200 000
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	0	150 000	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
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
Neuhrazená 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

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok končiaci 30.9.2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 505 287 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	
Účtovná strata	-505 287
Vysporiadanie účtovnej straty:	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-505 287
Spolu	-505 287

3. Vysporiadanie straty za rok končiaci 30.9.2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval vysporiadanie straty za rok 2016.

XI. 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-183 186	-502 406
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	17 325	9 051
Odpis zásob	2 323	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	5 846	54 794
Zmena stavu rezerv	31 108	1 914
Úrokové náklady (netto)	78 016	75 411
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-48 568	-361 236
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-23 158	-29 909
Úbytok (prírastok) zásob	-562 727	85 120
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	810 327	-303 239
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	175 874	-609 264

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	175 874	-609 264
Zaplatené úroky	-78 022	-75 419
Prijaté úroky	6	8
Zaplatená daň z príjmov	-2 881	-1
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	94 977	-684 676

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-69 876	-51 999
--------------------------	---------	---------

Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-69 876	-51 999

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	310 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	334 396
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	644 396

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	25 101	-92 279
---	---------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 707	100 986
--	-------	---------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	33 808	8 707
--	---------------	--------------