

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Manz Slovakia, s. r. o.
Rybárska 4
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Spoločnosť Manz Slovakia, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24. augusta 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 9. septembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 17049/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba strojov, zariadení a ich častí,
- montáž strojov s mechanickým pohonom,
- výroba elektrických strojov a zariadení.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. mája 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Manz AG, Steigackerstrasse 5, Reutlingen 72768, Nemecko.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti Manz AG, Steigackerstrasse 5, Reutlingen 72768, Nemecko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 217 (v účtovnom období 2016 bol 213).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 220, z toho 21 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 bol 216, z toho 21 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 17. marca 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 31. mája 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Jürgen Knie
	Ing. Juraj Pospíšil

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Manz AG	670 518	100	100
Spolu	670 518	100	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Do týchto transakcií patria:

- záložné práva na nehnuteľný majetok, zásoby a pohľadávky v prospech bánk. Tieto sú samostatne rozpísané v časti E.1., E.3. a E.5.,
- prenájom. Tieto sú samostatne rozpísané v časti I.4 a I.5.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa od roku 2015 na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje od roku 2015 za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	5 až 25	lineárna	4 až 20
Stroje, prístroje a zariadenia	1 až 12	lineárna	8,3 až 100
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru, pričom odchýlky sa rozpúšťajú.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sú stanovené nasledovne:

Zmluvné výnosy pripadajúce na účtovné obdobie sa vykazujú ako súčet skutočných nákladov na realizáciu zákazkovej výroby a marže.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

7. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. 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.

12. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2017. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom). Rezerva bude použitá v priebehu roka 2018.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

14. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť získala v roku 2015 príspevok z Európskeho fondu regionálneho rozvoja v celkovej výške 56 343 EUR na projekt „Vývoj linky na výrobu batérií pre E-mobilitu“. Zmluva bola podpísaná 20.12.2013 s Ministerstvom hospodárstva, ktoré zastupovala Slovenská inovačná a energetická agentúra (SIEA). Spoločnosti bola refundovaná 25% časť schválených personálnych nákladov – miezd zamestnancov pracujúcich na danom projekte v období od 1.2.2013 do 31.1.2015. V období 5 rokov po ukončení projektu je spoločnosť povinná zasielať do SIEA monitorovacie správy, v ktorých musí popísať realizáciu projektu a vyhodnotiť ukazovatele projektu. SIEA požadovala na tento projekt záruku vo výške 60 tis. EUR, túto poskytuje spoločnosti Tatrabanka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

19. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

20. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

21. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

22. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

23. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

24. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 25 a 26.

Na dlhodobý majetok, nehnuteľnosti a pozemky obstarané v r. 2010 v zostatkovej hodnote 3 740 796 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa Tatra banka. Obstarávacia cena tohto majetku v r. 2010 bola 5 047 516 EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 740 796

Spoločnosť mala do 11/2016 v nájme 2 osobné automobily v obstarávacej cene 110 793 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 25 390 EUR, k 31. decembru 2017: 0 EUR), ktoré vykazovala ako svoj majetok.

Spoločnosť vzhľadom na využitie všetkých zložiek dlhodobého majetku nevytvárala v roku 2017 opravnú položku k tomuto majetku.

Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený na hodnotu 11 000 000 EUR (2016: 11 000 000 EUR) a ostatný hmotný a nehmotný majetok je poistený na hodnotu 3 000 000 EUR (2016: 3 000 000 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 25 a 26.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

Manz Slovakia, s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	701 078	8 727	0	0	709 805	666 036	25 062	0	0	691 098	35 042	18 707
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	701 078	8 727	0	0	709 805	666 036	25 062	0	0	691 098	35 042	18 707
Pozemky	454 715	0	0	0	454 715	0	0	0	0	0	454 715	454 715
Stavby	5 285 010	17 740	0	6 070	5 308 820	1 730 424	258 905	0	0	1 989 329	3 554 586	3 319 491
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 713 194	67 068	115 882	0	2 664 380	2 043 973	168 102	115 882	0	2 096 193	669 221	568 187
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	9 634	7 006	3 564	-6 070	7 006	0	0	0	0	0	9 634	7 006
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	8 462 553	91 814	119 446	0	8 434 921	3 774 397	427 007	115 882	0	4 085 522	4 688 156	4 349 399
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	9 163 631	100 541	119 446	0	9 144 726	4 440 433	452 069	115 882	0	4 776 620	4 723 198	4 368 106

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	6	7	3	2	3	4
DlČ	2	0	2	2	2	3	7	0
	0	0	0	0	0	0	0	0

ICO	3	6	6	7	3	2	3	4
DIC	2	0	2	2	2	3	7	0
								8

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	668 006	159 283	412 989	0	414 300
Spolu	668 006	159 283	412 989	0	414 300

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja a spotreby týchto zásob vo výrobe.

Na zásoby vo výške 10 646 824 EUR je zriadené v prospech banky záložné právo (2016: 7 000 069 EUR).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd do výšky 9 mil. EUR (2016: 9 mil. EUR).

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	5 566 045
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2017	4 837 573
Zisk vykázaný k 31. decembru 2017	728 472
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)	4 720 555

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 283	0	6 283	0	0
Spolu	6 283	0	6 283	0	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 706 938	4 391 487
Pohľadávky po lehote splatnosti	922 373	195 207
Spolu	8 629 311	4 586 694

Na pohľadávky vo výške 438 333 EUR bolo v prospech bánk zriadené záložné právo.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 402 157	901 213
– zdaniteľné	-133 540	-137 942
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	476 410	160 287
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	476 410	160 287

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	476 410
Stav k 31. decembru 2016	160 287
Zmena	316 123
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	316 123
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného účtu vo výške 20 000 EUR vedeného na samostatnom bankovom účte v Tatrabanke, ktorý slúži ako colná zábezpeka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Predplatné, maintenance, poisťné a ostatné	69 668	76 851
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	69 668	76 851
Spolu	69 668	76 851

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 670 518 EUR (k 31. decembru 2016: 670 518 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 044 379 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 044 379
Spolu	1 044 379

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 600 472 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 600 472 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	403 283	2 182 193	356 373	0	2 229 103
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	100 482	124 226	91 710	0	132 998
Konto pracovného času	78 375	118 365	78 375		118 365
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	178 857	242 591	170 085	0	251 363
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 600	14 400	13 600	0	14 400
Rabat a skonto odberateľom	13 044	1 094	13 044	0	1 094
Odmeny pracovníkom	144 839	105 000	144 839	0	105 000
Pokuty a penále	10 954	0	0	0	10 954
Nevyfakturované dodávky od subkontraktorov	0	1 632 272	0	0	1 632 272
Iné	41 989	186 836	14 805	0	214 020
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	224 426	1 939 602	186 288	0	1 977 740

11. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 058 172	92 295
Záväzky v lehote splatnosti	7 290 876	2 296 671
	8 349 048	2 388 966

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	235 694	235 694	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 460 267	7 460 267	0	0
Záväzky voči zamestnancom	246 831	246 831	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	155 048	155 048	0	0
Daňové záväzky a dotácie	237 636	237 636	0	0
Záväzky z derivátových operácií	7 451	7 451	0	0
Iné záväzky	6 121	6 121	0	0
	8 349 048	8 349 048	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	109 364	109 364	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 890 389	1 890 389	0	0
Závazky voči zamestnancom	207 159	207 159	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	129 874	129 874	0	0
Daňové záväzky a dotácie	33 252	33 252	0	0
Závazky z derivátových operácií	15 214	15 214	0	0
Iné záväzky	3 714	3 714	0	0
	2 388 966	2 388 966	0	0

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	9 685	2 787
Tvorba na ťarchu nákladov	34 610	18 758
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-37 294	-11 860
Stav k 31. decembru	7 001	9 685

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný bankový úver Tatrabanka	EUR 2,4%+IRS 0,57%	2015-2019	600 000	600 000	1 200 000
			600 000	600 000	1 200 000
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver SLSP	EUR 1MEURIBO R+2,95%	30.9.2018	2 789 467	2 789 467	2 156 567
Kontokorentný úver Tatrabanka	EUR 1MEURIBO R+2,15%	31.3.2018	1 530 173	1 530 173	1 763 031
Investičný bankový úver Tatrabanka - splátka 2018	EUR 2,4%+IRS 0,57%	2018	600 000	600 000	600 000
Kreditné platobné karty SLSP	EUR 19,5	mesačne	0	0	0
Kreditné platobné karty Tatrabanka	EUR 19	mesačne	372	372	2 356
			4 920 012	4 920 012	4 521 954
Spolu			5 520 012	5 520 012	5 721 954

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 920 012	4 521 954
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	600 000	1 200 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	5 520 012	5 721 954

Spoločnosť má pri kontokorentnom úvere v Tatrabanke 2 kreditné karty (max. limit všetkých kreditných kariet je 10 tis. EUR).

Spoločnosť má v SLSP 44 kreditných kariet (max. limit všetkých kreditných kariet je 150 tis. EUR).

Kontokorentný úver a investičný úver poskytnutý Tatrabankou v roku 2015 sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľnosti, ktorých obstarávací cena bola 5 047 516 EUR (zostatková cena tohto majetku je 3 740 796 EUR k 31.12.2017), zmenkou, vyhlásením materskej spoločnosti Manz AG a vybranými pohľadávkami.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

Kontokorentný úver poskytnutý SLSP v roku 2015 je zabezpečený vybranými pohľadávkami, zásobami, zmenkou a vyhlásením materskej spoločnosti Manz AG.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Iné	1 719	43 921
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	1 719	43 921
Spolu	1 719	43 921

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	758 590			1 374 478		
z toho teoretická daň 21% (2016 22 %)		159 304	21,00 %		302 385	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 669 689	350 635	46,22 %	-42 570	-9 365	-0,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 593	-2 855	-0,38 %	6 691	1 472	0,11 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	-156 396	-32 843	-4,33 %	-16 000	-3 520	-0,26 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	2 258 290	474 241	62,52 %	1 322 599	290 972	21,17 %
Splatná daň		474 241	62,52 %		290 972	21,17 %
Odložená daň		-316 123	-41,67 %		39 127	2,85 %
Celková vykázaná daň		158 118	20,84 %		330 099	24,02 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	2 479
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použila na zdaňovacie obdobie, ktoré začalo 1. januára 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Spoločnosť uzavrela s Tatrabankou dňa 9. 4. 2015 Zmluvu o finančnom deriváte – Amortizing Interest Rate Swap. Služi na zabezpečenie úrokovej sadzby Investičného bankového úveru poskytnutého Tatrabankou vo výške 3 000 000 EUR. Zmluva o deriváte bola uzavretá na obdobie do 31.12.2019. Informáciu o hodnote ocenenia poskytla spoločnosť k 31.12.2017 banka. Oceňovací rozdiel je zobrazený v Oceňovacích rozdieloch z precenenia majetku a záväzkov.

Spoločnosť vykazuje tento swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	7 451		
Úrokový swap	0	7 451	0,57%	

	k 31.12.2017		k 31.12.2016	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	7 763	0	21 133
Úrokový swap	0	7 763	0	21 133

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Zariadenia pre Solar+Electronics+Energy Storage	6 466 200	11 210 397
Zariadenia pre segment Contract manufacturing	26 963 782	24 814 156
	33 429 982	36 024 553
Služby		
Služby spojené s inžinierskymi, konštrukčnými a servisnými činnosťami	1 520 829	1 833 623
	1 520 829	1 833 623
Výnosy zo zákazky		
Výnosy zo zákazky	5 569 605	0
	5 569 605	0
Spolu	40 520 416	37 858 176

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 556 578 EUR (v roku 2016 zvýšenie 2 282 305 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 1 556 586 EUR (v roku 2016 zvýšenie 1 555 265 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	5 831 021	4 274 435	2 719 170	1 556 586	1 555 265
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	5 831 021	4 274 435	2 719 170	1 556 586	1 555 265
Ostatné				-8	0
Náklady na ukončenie projektu				0	727 040
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				1 556 578	2 282 305

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2017 EUR	2016 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	1 516	120 462
Spolu	1 516	120 462

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Refakturácia nákladov za ukončenie projektu	0	878 057
Iné	90 876	149 694
Spolu	90 876	1 027 751

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Refakturácia nákladov za ukončenie projektu	0	878 057
---	---	---------

5. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	3 889 470	3 576 048
Ostatné náklady na závislú činnosť	148 523	101 387
Sociálne poistenie	966 179	866 694
Zdravotné poistenie	395 061	335 560
Spolu	5 399 233	4 879 689

6. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	10 769	8 045
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 643	-2 054
Spolu	12 412	5 991

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosové úroky	8	113
Spolu	8	113

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

8. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Kooperácie výrobné	520 589	318 978
Cestovné	373 911	530 998
Koncernové služby	270 000	270 000
Outsourcing	242 167	519 368
Opravy a údržba	178 041	170 961
Doprava	122 136	152 853
Školenia	61 701	40 879
Prenájom (lízing)	57 499	45 181
Strážna služba	55 722	58 017
Výkony spojov	48 615	53 814
Právne a ekonomické poradenstvo	44 402	37 718
Audit a poradenstvo	26 302	29 540
Náklady na inzerciu, reklamu	19 941	12 851
Prenájom nehnuteľností	15 544	20 097
Nákup licencií	15 272	9 546
Iné	103 849	88 060
Spolu	2 155 691	2 358 861

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady spojené s ukončením projektov	0	727 074
Manká a škody	16 909	8 291
Dary	1 150	1 300
Iné	100 961	117 099
Spolu	119 020	853 764

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Náklady spojené s ukončením projektov	0	727 074
---------------------------------------	---	---------

10. Kurzové straty

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	17 953	17 353
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1 680	931
Spolu	16 273	18 284

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákladové úroky	161 848	272 612
Bankové poplatky	29 671	36 032
Náklady na derivátové operácie	0	0
Spolu	191 519	308 644

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	24 300	22 800
Iné uisťovacie služby	0	5 800
Daňové poradenstvo	3 500	4 290
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	27 800	32 890

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Prenájom	45 409	45 120
	Predaj materiálu	15 081	4 741
	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	1 873	0
	Služby	463	5 544
	Iné	28 563	87 513
	Spolu	91 389	142 918
Nemecko	Zariadenia pre Solar+Electronic+Energy Storage	5 816 536	11 103 455
	Výnosy zo zákazky	5 065 579	0
	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	3 193 918	2 064 006
	Služby	1 480 888	1 752 160
	Refakturácia nákladov za ukončenie projektu	0	878 057
	Predaj materiálu	92 294	262 163
	Iné	8 702	1 336
	Spolu	15 657 917	16 061 177
Rakúsko	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	23 363 479	22 233 625
	Predaj materiálu	381 615	632 258
	Prenájom	20 625	20 625
	Služby	2 106	43 123
	Spolu	23 767 825	22 929 631
Taliansko	Zariadenia pre Solar+Electronic+Energy Storage	549 786	0
	Služby	4 284	14 111
	Spolu	554 070	14 111
Čína	Výnosy zo zákazky	254 003	0
	Zariadenia pre Solar+Electronic+Energy Storage	99 878	106 942
	Služby	1 330	15 061
	Predaj materiálu	294	34 054
	Spolu	355 505	156 057
Maďarsko	Výnosy zo zákazky	250 023	0
	Služby	11 540	19
	Predaj materiálu	19	12
	Spolu	261 582	31
Iné	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	404 512	516 525
	Služby	20 218	3 605
	Predaj materiálu	5 510	61 757
	Spolu	430 240	581 887
Spolu	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	26 963 782	24 814 156
	Zariadenia pre Solar+Electronic+Energy Storage	6 466 200	11 210 397
	Výnosy zo zákazky	5 569 605	0
	Služby	1 520 829	1 833 623
	Predaj materiálu	494 813	994 985
	Refakturácia nákladov za ukončenie projektu	0	878 057
	Prenájom	66 034	65 745
	Iné	37 265	88 849
	Spolu	41 118 528	39 885 812

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá k 31.12.2017 žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť uzavrela v roku 2014 s Tatrabankou úverovú zmluvu, ktorej súčasťou je i poplatok za skoršie ukončenie tohto úveru vo výške 1,5% úverového rámca v hodnote 4 000 000 EUR k 31.12.2017. Hodnota podmieneného záväzku je 60 000 EUR k 31.12.2017,
- Spoločnosť uzavrela v roku 2015 s Tatrabankou úverovú zmluvu, ktorá nahradila úverovú zmluvu v Unicredit Bank. Súčasťou tejto zmluvy je i poplatok za skoršie ukončenie tohto úveru vo výške 3% zo zostatku úveru k 31.12.2017. Hodnota podmieneného záväzku je 36 000 EUR k 31.12.2017,
- Spoločnosť uzavrela v roku 2015 s Tatrabankou zmluvy o garancii v prospech SIEA – 60 000 EUR a colného úradu – 60 000 EUR.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	120 000	0
Iné podmienené záväzky	96 000	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	120 000	0
Iné podmienené záväzky	114 000	0

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá k 31.12.2017 žiadne ostatné finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť mala k 31.12.2017 v nájme (operatívny prenájom) skladovacie priestory od tretej osoby. Celková ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 15 544 EUR (20 097 EUR v roku 2016).

Ďalej začala Spoločnosť využívať v roku 2014 operatívny prenájom 4 osobných automobilov. Prenájom začal plynúť v 4/2014. V roku 2017 tento operatívny prenájom pokračoval a rozšíril sa na 9 osobných automobilov (5 osobných automobilov v roku 2016). Ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 41 174 EUR (28 079 EUR v roku 2016).

Spoločnosť začala v 8/2015 využívať operatívny prenájom 1 vysokozdvížného vozíka. Ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 12 780 EUR (12 780 EUR v roku 2016).

Ďalej spoločnosť začala v 2/2015 využívať operatívny prenájom 1 kopírovacieho zariadenia. Ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 3 545 EUR (4 322 EUR v roku 2016).

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma od 2/2012 časť parkoviska tretej osobe. Tento prenájom skončil v 8/2017. Ročné výnosy z nájomného boli v roku 2017 1 680 EUR (2 520 EUR v roku 2016). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou. Prenajatú časť parkoviska vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenajíma od 4/2017 časť parkoviska tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného boli v roku 2017 1 125 EUR. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou. Prenajatú časť parkoviska vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenajíma od 3/2013 časť budov tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného boli v roku 2017 42 600 EUR (42 600 EUR v roku 2016). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s 6 mesačnou výpovednou dobou. Prenajatú časť budov vykazuje v súvahe ako dlhodobý majetok.

Spoločnosť refakturuje nájomné za prenajaté skladové priestory tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného zahrňujúce i ostatné náklady spojené s týmto nájomom boli v roku 2017 vo výške 20 625 EUR (20 625 EUR v roku 2016). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s 1 mesačnou výpovednou lehotou.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva k 31.12.2017.

Spoločnosť upozorňuje na uvedené skutočnosti:

Dňa 30.1.2018 bola s Tatra bankou uzatvorená Zmluva o revolvingovom splátkovom úvere vo výške 4 mil. EUR. Konečná splatnosť úveru je 31.12.2018, úroková sadzba je 1M EURIBOR + 2,25% p.a. Úver slúži na financovanie vybraných projektov, ktorých realizácia prebehne v roku 2018.

Dňa 30.1.2018 bol s Tatra bankou podpísaný dodatok k zmluve o štruktúrovanom kontokorentnom úvere zo dňa 6.5.2014. Dodatkom sa prolongovala splatnosť zmluvy do 31.3.2019, zmenila sa dočasne výška disponibilného úverového rámca na 2 500 000 EUR, ktorá bude platná do konečnej splatnosti Zmluvy o revolvingovom splátkovom úvere z 30.1.2018 a doplnilo sa ručenie o pohľadávky voči ďalším odberateľom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Manz AG, Reutlingen, Nemecko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj zariadení pre výrobu Solar+Electronics+Energy Storage	5 816 536	11 103 455
Výnosy zo zákazky	5 065 579	0
Predaj materiálu	46 138	229 536
Predaj služieb	1 218 698	1 445 655
Refakturácia nákladov za ukončenie projektu	0	878 057
Výnosy spolu	12 146 951	13 656 703

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup materiálu	326 984	170 584
Nákup služieb	59 434	42 611
Koncernové služby	270 000	270 000
Nákupy spolu	656 418	483 195

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	2 141 149	3 197 078
Čistá hodnota zákazky	4 615 940	0
Majetok spolu	6 757 089	3 197 078

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky z obchodného styku	99 451	0
Záväzky spolu	99 451	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj zariadení pre výrobu Solar+Electronics+Energy Storage	649 664	106 942
Výnosy zo zákazky	504 026	0
Predaj materiálu	2 622	34 066
Predaj služieb	17 155	30 451
Výnosy spolu	1 173 467	171 459

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup materiálu	1 289 889	1 215 544
Iné	500	-
Nákupy spolu	1 290 389	1 215 544

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	277 279	29 114
Čistá hodnota zákazky	104 614	0
Majetok spolu	381 893	29 114

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky z obchodného styku	136 243	109 364
Záväzky spolu	136 243	109 364

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2017 bol 9 a v roku 2016 bol 9.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	886 936	773 728
Ostatné príspevky	75 043	80 119
Spolu	961 979	853 847

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	670 518	0	0	0	670 518
Základné imanie	670 518	0			670 518
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 605 000	0	0	0	2 605 000
Zákonné rezervné fondy	67 052	0	0	0	67 052
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	67 052	0	0	0	67 052
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-15 213	7 763	0	0	-7 450
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-15 213	7 763	0	0	-7 450
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 663 050	0	0	1 044 379	4 707 429
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 663 050	0	0	1 044 379	4 707 429
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 044 379	600 472	0	-1 044 379	600 472
Spolu	8 034 786	608 235	0	0	8 643 021

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie finančného derivátu na reálnu hodnotu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	670 518	0	0	0	670 518
Základné imanie	670 518	0			670 518
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 605 000	0	0	0	2 605 000
Zákonné rezervné fondy	67 052	0	0	0	67 052
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	67 052	0	0	0	67 052
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-36 346	21 133	0	0	-15 213
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-36 346	21 133	0	0	-15 213
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 372 064	0	0	2 290 986	3 663 050
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 372 064	0	0	2 290 986	3 663 050
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 290 986	1 044 379	0	-2 290 986	1 044 379
Spolu	6 969 274	1 065 512	0	0	8 034 786

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie finančného derivátu na reálnu hodnotu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	414 751	6 375 570
Zaplatené úroky	-161 848	-272 612
Prijaté úroky	8	113
Zaplatená daň z príjmov	35 763	-481 924
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	288 674	5 621 147
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	288 674	5 621 147
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-100 541	-351 540
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 423	4 900
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-88 118	-346 640
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-23 738
Splátky prijatých úverov	-600 000	-600 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-600 000	-623 738
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-399 444	4 650 769
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-3 895 803	-8 546 572
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-4 295 247	-3 895 803

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	920 430	1 646 977
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	452 069	421 959
Opravná položka k pohľadávkam	-6 283	-16 042
Opravná položka k zásobám	-253 706	-152 395
Rezervy	1 825 820	34 894
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-12 274	-4 900
Zúčtovanie derivátu	0	0
Iné nepeňažné operácie	305	5 897
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 926 361	1 936 390
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-4 348 943	5 790 844
Úbytok (prírastok) zásob	-3 892 437	-631 250
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	5 729 770	-720 414
Peňažné toky z prevádzky	414 751	6 375 570

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.