

Masterwork Corp s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

|                                          |                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno a sídlo                    | Masterwork Corp s.r.o.<br>Rybárska 2165/3,<br>915 01 Nové Mesto nad Váhom                                                                                                                    |
| Dátum založenia                          | 12. októbra 2015                                                                                                                                                                             |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 27. októbra 2015                                                                                                                                                                             |
| Hospodárska činnosť                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Výroba strojov pre hospodárske odvetvia,</li> <li>- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom</li> <li>- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu</li> </ul> |

**2. Zamestnanci**

| Názov položky                                                      | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                           | 136  | 127  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 140  | 129  |
| z toho: vedúci zamestnanci                                         | 8    | 8    |

**3. Neobmedzené ručenie**

Masterwork Corp s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**4. Právny dôvod zostavenia 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 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016**

Účtovnú závierku spoločnosti Masterwork Corp s.r.o., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. apríla 2017.

**6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť Masterwork Corp s.r.o. sa zahrňuje so konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Masterwork Group Co., Ltd., Beichen Science & Technology Area, 300400 Tianjin, China, ktorú možno získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Činnosť spoločnosti závisí od úspešnej realizácie plánov využitia majetku a od pokračujúcej podpory jej materskej spoločnosti. Manažment spoločnosti očakáva, že materská spoločnosť bude podporovať činnosť spoločnosti najmenej počas nasledujúcich 12 mesiacov s cieľom zabezpečiť nepretržité trvanie jej činnosti.

3. Účtovníctvo sa 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.

Masterwork Corp s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

## 9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reálnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reálna obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reálna obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenájomateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
  - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Masterwork Corp s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohrádkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

#### 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Masterwork Corp s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k zásobám bez obratu podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
  - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesá pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na nožnej trhovej cene,
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa posúdenia ich vymožiteľnosti.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| <i>Druh majetku</i>  | <i>Životnosť</i> | <i>Ročná sadzba odpisov</i> |
|----------------------|------------------|-----------------------------|
| Budovy a stavby      | 20 – 40          | 2,5 – 5 %                   |
| Stroje a zariadenia  | 4 – 12           | 8,33 – 25 %                 |
| Dopravné prostriedky | 4                | 25 %                        |
| Inventár             | 1                | 100 %                       |
| Softvér              | 8                | 12,5 %                      |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

## 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

|                                                                               |                        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                  | <b>IČO: 50 033 824</b> | <b>DIČ: 2120147040</b> |
| <b>Masterwork Corp s.r.o.</b>                                                 |                        |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                        |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2017</b>                                         |                        |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

### III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

|                           | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Ocenenie/práva | Goodwill<br>(Negatívny<br>goodwill) | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddávky | Celkom  |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|----------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|---------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |         |                |                                     |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januára 2017         | -                                 | 4 895   | -              | -                                   | -                                          | 377 645                                        | -                       | 382 540 |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -              | -                                   | -                                          | 326 242                                        | -                       | 326 242 |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -              | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Presuny                   | -                                 | 683 884 | -              | -                                   | -                                          | 683 884                                        | -                       | -       |
| K 31. decembru 2017       | -                                 | 688 779 | -              | -                                   | -                                          | 20 003                                         | -                       | 708 782 |
| <b>Oprávky</b>            |                                   |         |                |                                     |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januára 2017         | -                                 | 1 764   | -              | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | 1 764   |
| Prírastky                 | -                                 | 70 127  | -              | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | 70 127  |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -              | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Presuny                   | -                                 | -       | -              | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| K 31. decembru 2017       | -                                 | 71 891  | -              | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | 71 891  |
| <b>Opravná položka</b>    |                                   |         |                |                                     |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januára 2017         | -                                 | -       | -              | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -              | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -              | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Presuny                   | -                                 | -       | -              | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| K 31. decembru 2017       | -                                 | -       | -              | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |         |                |                                     |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januára 2017         | -                                 | 3 131   | -              | -                                   | -                                          | 377 645                                        | -                       | 380 776 |
| K 31. decembru 2017       | -                                 | 616 888 | -              | -                                   | -                                          | 20 003                                         | -                       | 636 891 |

|                              |                        |                        |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b> | <b>IČO: 50 033 824</b> | <b>DIČ: 2120147040</b> |
|------------------------------|------------------------|------------------------|

Masterwork Corp s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

|                           | Aktívované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Ocenenie<br>práva | Goodwill<br>(Negatívny<br>goodwill) | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom      |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|-------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |         |                   |                                     |                                            |                                                |                         |             |
| K 1. januáru 2016         | -                                 | -       | -                 | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -           |
| Prírastky                 | -                                 | 4 895   | -                 | (2 801 296)                         | -                                          | 377 645                                        | -                       | (2 418 766) |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                 | 2 801 296                           | -                                          | -                                              | -                       | 2 801 296   |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                 | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -           |
| K 31. decembru 2016       | -                                 | 4 895   | -                 | -                                   | -                                          | 377 645                                        | -                       | 382 530     |
| <b>Oprávk</b>             |                                   |         |                   |                                     |                                            |                                                |                         |             |
| K 1. januáru 2016         | -                                 | -       | -                 | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -           |
| Prírastky                 | -                                 | 1 764   | -                 | (2 801 296)                         | -                                          | -                                              | -                       | (2 799 532) |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                 | 2 801 296                           | -                                          | -                                              | -                       | 2 801 296   |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                 | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -           |
| K 31. decembru 2016       | -                                 | 1 764   | -                 | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | 1 764       |
| <b>Opravná položka</b>    |                                   |         |                   |                                     |                                            |                                                |                         |             |
| K 1. januáru 2016         | -                                 | -       | -                 | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -           |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                 | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -           |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                 | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -           |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                 | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -           |
| K 31. decembru 2016       | -                                 | -       | -                 | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -           |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |         |                   |                                     |                                            |                                                |                         |             |
| K 1. januáru 2016         | -                                 | -       | -                 | -                                   | -                                          | -                                              | -                       | -           |
| K 31. decembru 2016       | -                                 | 3 131   | -                 | -                                   | -                                          | 377 645                                        | -                       | 380 776     |

Negatívny goodwill vznikol v dôsledku kúpi časti podniku.

|                              |                        |                        |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b> | <b>IČO: 50 033 824</b> | <b>DIČ: 2120147040</b> |
|------------------------------|------------------------|------------------------|

Masterwork Corp s.r.o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky  
Zostavenej k 31. decembru 2017  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

|                           | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hmotné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom    |
|---------------------------|---------|---------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |         |         |                                                             |                                             |                                          |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januára 2017         | 214 405 | 985 595 | 1 526 898                                                   | -                                           | -                                        | -                                        | 6 665                                        | -                       | 2 733 563 |
| Prírastky                 | -       | -       | -                                                           | -                                           | -                                        | -                                        | 63 983                                       | 265 500                 | 329 483   |
| Úbytky                    | -       | -       | -                                                           | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Presuny                   | -       | -       | 9 435                                                       | -                                           | -                                        | -                                        | 9 435                                        | -                       | -         |
| K 31. decembru 2017       | 214 405 | 985 595 | 1 536 333                                                   | -                                           | -                                        | -                                        | 61 213                                       | 265 500                 | 3 063 046 |
| <b>Oprávky</b>            |         |         |                                                             |                                             |                                          |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januára 2017         | -       | 35 398  | 152 150                                                     | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 187 548   |
| Prírastky                 | -       | 47 256  | 177 875                                                     | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 225 131   |
| Úbytky                    | -       | -       | -                                                           | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Presuny                   | -       | -       | -                                                           | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| K 31. decembru 2017       | -       | 82 654  | 330 025                                                     | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 412 679   |
| <b>Opravná položka</b>    |         |         |                                                             |                                             |                                          |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januára 2017         | -       | -       | -                                                           | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Prírastky                 | -       | -       | -                                                           | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Úbytky                    | -       | -       | -                                                           | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Presuny                   | -       | -       | -                                                           | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| K 31. decembru 2017       | -       | -       | -                                                           | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |         |         |                                                             |                                             |                                          |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januára 2017         | 214 405 | 950 197 | 1 374 748                                                   | -                                           | -                                        | -                                        | 6 665                                        | -                       | 2 546 015 |
| K 31. decembru 2017       | 214 405 | 902 941 | 1 206 308                                                   | -                                           | -                                        | -                                        | 61 213                                       | 265 500                 | 2 650 367 |

Masterwork Corp s.r.o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky  
Zostavenej k 31. decembru 2017  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

|                           | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom    |
|---------------------------|---------|---------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |         |         |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januáru 2016         | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Prírastky                 | 214 405 | 985 595 | 1 526 898                                                     | -                                           | -                                        | -                                        | 6 665                                        | -                       | 2 733 563 |
| Úbytky                    | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Presuny                   | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| K 31. decembru 2016       | 214 405 | 985 595 | 1 526 898                                                     | -                                           | -                                        | -                                        | 6 665                                        | -                       | 2 733 563 |
| <b>Oprávky</b>            |         |         |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januáru 2016         | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Prírastky                 | -       | 35 398  | 152 150                                                       | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 187 548   |
| Úbytky                    | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Presuny                   | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| K 31. decembru 2016       | -       | 35 398  | 152 150                                                       | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 187 548   |
| <b>Opravná položka</b>    |         |         |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januáru 2016         | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Prírastky                 | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Úbytky                    | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Presuny                   | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| K 31. decembru 2016       | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |         |         |                                                               |                                             |                                          |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januáru 2016         | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| K 31. decembru 2016       | 214 405 | 950 197 | 1 374 748                                                     | -                                           | -                                        | -                                        | 6 665                                        | -                       | 2 546 015 |

Prírastky majetku sú najmä dôsledkom kúpy časti podniku.



|                                                                                                                                                                                                            |                        |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                                                                                                                                               | <b>IČO: 50 033 824</b> | <b>DIČ: 2120147040</b> |
| <b>Masterwork Corp s.r.o.</b><br><b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b><br><b>Zostavenej k 31. decembru 2017</b><br><b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

## 2. Zásoby

### 2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob spoločnosť zohľadňuje vytvorením opravnej položky v priebehu účtovného obdobia, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Zásoby</b>                                      | <b>Stav k<br/>1.1.2017</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zániku<br/>opodstatnenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP z dôvodu<br/>vyrazenia<br/>majetku z<br/>účtovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2017</b> |
|----------------------------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Materiál                                           | -                          | 32 284           | -                                                            | -                                                                             | 32 284                       |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | -                          | 8 577            | -                                                            | -                                                                             | 8 577                        |
| Výrobky                                            | -                          | -                | -                                                            | -                                                                             | -                            |
| Zvieratá                                           | -                          | -                | -                                                            | -                                                                             | -                            |
| Tovar                                              | -                          | -                | -                                                            | -                                                                             | -                            |
| Nehnuteľnosť na predaj                             | -                          | -                | -                                                            | -                                                                             | -                            |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | -                          | -                | -                                                            | -                                                                             | -                            |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>-</b>                   | <b>40 861</b>    | <b>-</b>                                                     | <b>-</b>                                                                      | <b>40 861</b>                |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

## 3. Pohľadávky

### 3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

| <b>Položka</b>                                                                                      | <b>Splatnosť</b>               |                                 | <b>Celkom</b>  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------|
|                                                                                                     | <b>v lehote<br/>splatnosti</b> | <b>po lehote<br/>splatnosti</b> |                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                        |                                |                                 |                |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 168 201                        | 54 318                          | 222 519        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                               | 576 813                        | -                               | 576 813        |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                              | -                               | -              |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                     | -                              | -                               | -              |
| Sociálne poistenie                                                                                  | -                              | -                               | -              |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                         | 167 773                        | -                               | 167 773        |
| Iné pohľadávky                                                                                      | 9                              | -                               | 9              |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                                  | <b>912 796</b>                 | <b>54 318</b>                   | <b>967 114</b> |

31. december 2016

| <b>Položka</b>                                                                                      | <b>Splatnosť</b>               |                                 | <b>Celkom</b>    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------|
|                                                                                                     | <b>v lehote<br/>splatnosti</b> | <b>po lehote<br/>splatnosti</b> |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                        |                                |                                 |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 189 021                        | 6 238                           | 195 259          |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                               | 611 031                        | 791 034                         | 1 402 065        |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                              | -                               | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                     | -                              | -                               | -                |
| Sociálne poistenie                                                                                  | -                              | -                               | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                         | 110 057                        | -                               | 110 057          |
| Iné pohľadávky                                                                                      | 230                            | -                               | 230              |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                                  | <b>910 339</b>                 | <b>797 272</b>                  | <b>1 707 611</b> |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

|                                                                                                                                                                                                            |                        |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                                                                                                                                               | <b>IČO: 50 033 824</b> | <b>DIČ: 2120147040</b> |
| <b>Masterwork Corp s.r.o.</b><br><b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b><br><b>Zostavenej k 31. decembru 2017</b><br><b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 54 318 EUR, z ktorých 99 % je po lehote splatnosti 15 dní. Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. Opravná položka k pohľadávkam po lehote splatnosti tvorená na základe zásady opatrnosti vo výške 1 679 EUR k 31. decembru 2017.

### 3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| <i>Položka</i>                                        | <i>1. 1. 2017</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i> | <i>31.12.2017</i> |
|-------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 1 679             | -             | -                                                 | -                                                          | 1 679             |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | -                 | -             | -                                                 | -                                                          | -                 |
| Iné pohľadávky                                        | -                 | -             | -                                                 | -                                                          | -                 |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>1 679</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>                                          | <b>-</b>                                                   | <b>1 679</b>      |

Opravná položka bola tvorená z dôvodu vyhlásenia konkurzu na majetok úpadcu: Zberné suroviny, a.s. Žilina.

### 3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť neevviduje také pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

## 4. **Finančné účty**

### 4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

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

| <i>Položka</i>                                       | <i>31.12.2017</i> | <i>31.12.2016</i> |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné prostriedky</b>                           |                   |                   |
| Pokladnica, ceniny                                   | 2 690             | 1 561             |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 232 145           | 433 129           |
| Bankové účty termínované                             | -                 | -                 |
| Peniaze na ceste                                     | -                 | -                 |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>234 835</b>    | <b>434 690</b>    |

## 5. **Časové rozlíšenie**

| <i>Položka</i>                              | <i>31.12.2017</i> | <i>31.12.2016</i> |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé            | -                 | -                 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 16 911            | 22 595            |
| <i>Poistenie majetku</i>                    | 10 685            | 12 044            |
| <i>Licencie</i>                             | 3 617             | 7 115             |
| <i>Ostatné</i>                              | 2 609             | 3 436             |
| Príjmy budúcich období dlhodobé             | -                 | -                 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé           | -                 | -                 |
| <b>Spolu</b>                                | <b>16 911</b>     | <b>22 595</b>     |

## IV. **ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

### 1. **Vlastné imanie**

#### 1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 1 500 000 EUR (k 31. decembru 2016: 1 500 000 EUR). Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond je tvorený vo výške povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

|                                                                               |                        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                  | <b>IČO: 50 033 824</b> | <b>DIČ: 2120147040</b> |
| <b>Masterwork Corp s.r.o.</b>                                                 |                        |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                        |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2017</b>                                         |                        |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

## 1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

Masterwork Corp s.r.o. v roku 2016 dosiahol účtovný zisk vo výške 2 004 885 Eur. Ten sa rozdelil na tvorbu zákonného rezervného fondu vo výške 100 244 Eur a zostatok sa preúčtoval na nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške 1 904 641 Eur.

## 1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O vysporiadaní zisku za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2018.

## 2. Rezervy

### 2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2017

| <b>Položka</b>                     | <b>1. 1. 2017</b> | <b>Tvorba</b>  | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>31.12.2017</b> |
|------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy</b>          |                   |                |                 |                 |                   |
| Krátkodobé zákonné rezervy,        |                   |                |                 |                 |                   |
| z toho:                            |                   |                |                 |                 |                   |
| Na nevyčerpanú dovolenku           | 64 068            | 93 204         | 64 068          | -               | 93 204            |
| <b>Ostatné krátkodobé rezervy,</b> |                   |                |                 |                 |                   |
| z toho:                            |                   |                |                 |                 |                   |
| Audít                              | 12 891            | 13 140         | 12 891          | -               | 13 140            |
| Daňové priznanie                   | 3 500             | 3 000          | 3 500           | -               | 3 000             |
| Letný plat, personálne náklady     | 13 740            | 58 918         | 10 168          | 3 572           | 58 918            |
| <b>Spolu</b>                       | <b>94 199</b>     | <b>168 262</b> | <b>90 627</b>   | <b>3 572</b>    | <b>168 262</b>    |

## 3. Záväzky

### 3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| <b>Položka</b>                                                 | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2016</b> |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky:</b>                                       |                   |                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov          | -                 | -                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 3 227 907         | 3 187 025         |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                                  | <b>3 227 907</b>  | <b>3 187 025</b>  |
| <b>Krátkodobé záväzky:</b>                                     |                   |                   |
| Záväzky do lehoty splatnosti                                   | 1 197 720         | 587 340           |
| Záväzky po lehote splatnosti                                   | 230 515           | 505 402           |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                                | <b>1 428 235</b>  | <b>1 092 742</b>  |

### 3.2. Odložený daňový záväzok

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. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov, ktorá môže mať vplyv aj na účtovnú závierku, je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %.

Masterwork Corp s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Podľa prechodných ustanovení zákona o dani z príjmov nová sadzba dane sa prvýkrát použije za zdaňovacie obdobie, ktoré sa začína najskôr 1. januára 2017.

| <i>Položka</i>                                                         | <i>31.12.2017</i> | <i>31.12.2016</i> |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:  |                   |                   |
| <i>odpočítateľné</i>                                                   | 1 951 332         | 2 458 495         |
| <i>zdaniteľné</i>                                                      | -                 | -                 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | 115 920           | 48 241            |
| <i>odpočítateľné</i>                                                   | -                 | -                 |
| <i>zdaniteľné</i>                                                      | -                 | -                 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                            | -                 | -                 |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty                              | -                 | -                 |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                            | 21                | 21                |
| Odložená daňová pohľadávka                                             | -                 | -                 |
| Uplatnená daňová pohľadávka:                                           |                   |                   |
| <i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>                                | -                 | -                 |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>                                  | -                 | -                 |
| Odložený daňový záväzok                                                | 385 437           | 506 153           |
| Zmena odloženého daňového záväzku:                                     | (120 716)         | 506 153           |
| <i>zaúčtovaná ako náklad/(výnos)</i>                                   | (120 716)         | 506 153           |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>                                  | -                 | -                 |

### 3.3. Závazky zo sociálneho fondu

|                                            | <i>31.12.2017</i> | <i>31.12.2016</i> |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 8 648             | -                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 10 737            | 15 546            |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                 | -                 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -                 | 8 193             |
| Tvorba sociálneho fondu celkom             | 10 737            | 23 739            |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 7 731             | 15 091            |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>11 654</b>     | <b>8 648</b>      |

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: 50 033 824 | DIČ: 2120147040 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|

Masterwork Corp s.r.o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky  
Zostavenej k 31. decembru 2017  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

#### 4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

| Položka                    | Mena | Úrok p.<br>a. v % | Dátum<br>splatnosti | K 31. decembru<br>2016 (v príslušnej<br>mene) | K 31. 12. 2017<br>(v eurách) | K 31. decembru<br>2016 (v eurách) |
|----------------------------|------|-------------------|---------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky:          |      |                   |                     |                                               |                              |                                   |
| Masterwork Machinery GmbH* | EUR  | 4,6               | 31.12.2021          | -                                             | 372 224                      | 450 000                           |
| Masterwork Machinery GmbH  | EUR  | 4,2               | 31.12.2021          | -                                             | 2 300 000                    | 2 300 000                         |
| Masterwork Machinery GmbH  | EUR  | 4,0               | 30.06.2021          | -                                             | 444 000                      | -                                 |
| Krátkodobé pôžičky:        |      |                   |                     |                                               |                              |                                   |
|                            |      |                   |                     | -                                             | -                            | -                                 |

\*Masterwork Machinery GmbH, Im Taubental 12, 41468 Neuss, Nemecká spolková republika.

#### V. VÝNOSY

##### 1. Výnosy z hospodárskej činnosti

###### 1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu            | Slovensko      |                | Zahraničie (EU)  |                  | Zahraničie (tretie krajiny) |              | Celkom           |                  |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-----------------------------|--------------|------------------|------------------|
|                                                         | 2017           | 2016           | 2017             | 2016             | 2017                        | 2016         | 2017             | 2016             |
| Predaj strojov na spracovanie papiera a ostatné výrobky | 136 506        | 83 010         | 6 154 755        | 4 522 480        | 644 168                     | 9 216        | 6 935 429        | 4 614 706        |
| Služby                                                  | 5 121          | 22 074         | 4 936            | 35 181           | -                           | -            | 10 057           | 57 255           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                               | <b>141 627</b> | <b>105 084</b> | <b>6 159 691</b> | <b>4 557 661</b> | <b>644 168</b>              | <b>9 216</b> | <b>6 945 486</b> | <b>4 671 961</b> |

Masterwork Corp s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Položka                                                               | 2017             | 2016             | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných<br>zásob |                |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------|----------------|
|                                                                       | 31. 12.<br>2017  | 31. 12.<br>2016  | 1. 1.<br>2016                               | 2017           |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 1 774 049        | 1 467 821        | -                                           | 239 405        |
| Výrobky                                                               | -                | 66 822           | -                                           | -              |
| Zvieratá                                                              | -                | -                | -                                           | -              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>1 774 049</b> | <b>1 534 644</b> | <b>-</b>                                    | <b>239 405</b> |
| Manká a škody                                                         |                  |                  |                                             | 12 446         |
| Reprezentačné                                                         |                  |                  |                                             | -              |
| Dary                                                                  |                  |                  |                                             | -              |
| Iné                                                                   |                  |                  |                                             | (6 597)        |
| Vplyv kúpy časti podniku                                              |                  |                  |                                             | -              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                  |                  |                                             | <b>245 254</b> |

## 1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka                                                           | 2017    | 2016    |
|-------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov                           | -       | -       |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | -       | -       |
| Tržby z predaja materiálu                                         | 834 585 | 618 790 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                            | 32 537  | 74 884  |
| Finančné výnosy, z toho:                                          | -       | -       |
| Kurzové zisky, z toho:                                            | 7       | -       |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    | -       | -       |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:              | -       | -       |
| Nepeňažné stravenky                                               | -       | 690     |
| Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu                          | -       | -       |

Masterwork Corp s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

| <b>Položka</b>                                                     | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho:                              | 1 042 379   | 810 479     |
| Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:          | -           | -           |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                | 22 157      | 21 900      |
| iné uisťovacie auditorské služby                                   | -           | -           |
| súvisiace auditorské služby                                        | -           | -           |
| daňové poradenstvo                                                 | 3 000       | -           |
| ostatné neauditorské služby                                        | -           | -           |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:    |             |             |
| opravy                                                             | 83 941      | 49 089      |
| cestovné                                                           | 18 041      | 23 685      |
| preprava                                                           | 68 405      | 51 061      |
| kooperačné opracovane                                              | 267 918     | 139 715     |
| externé opracovanie                                                | 120 282     | 78 525      |
| informačná technika                                                | 224 467     | 202 479     |
| stráženie                                                          | 45 150      | 32 850      |
| právnik                                                            | 4 214       | 3 267       |
| priemyselné balenie                                                | 62 746      | 33 466      |
| brúsenie                                                           | 18 669      | 7 439       |
| nájom                                                              | 6 557       | 4 781       |
| Inzercia                                                           | 1 112       | 735         |
| školenie                                                           | 4 004       | 81 646      |
| ostatné                                                            | 91 716      | 32 131      |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: |             |             |
| Predaj materiálu                                                   | 547 958     | 415 021     |
| Manká a škody                                                      | 51 101      | 17 747      |
| Celková suma osobných nákladov:                                    |             |             |
| Mzdy                                                               | 2 055 703   | 1 335 583   |
| Ostatné náklady na závislú činnosť                                 | -           | -           |
| Sociálne poistenie                                                 | 503 761     | 328 489     |
| Zdravotné poistenie                                                | 192 348     | 133 810     |
| Sociálne zabezpečenie                                              | 72 173      | 46 257      |
| Finančné náklady, z toho:                                          |             |             |
| Kurzové straty, z toho:                                            | 114         | 44          |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    | -           | -           |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:              |             |             |
| Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky                     | 134 299     | 78 677      |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                     | 1 932       | 2 574       |

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

| <b>Položka</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 24 343      | 24 103      |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -           | -           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | -           | -           |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | -           | -           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | -           | -           |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | -           | -           |

Masterwork Corp s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

|                                                | 2017           |                  |         | 2016        |                |         |
|------------------------------------------------|----------------|------------------|---------|-------------|----------------|---------|
|                                                | Základ dane    | Daň              | Daň v % | Základ dane | Daň            | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | (770 192)      |                  |         | 2 566 658   |                |         |
| teoretická daň                                 |                | (161 741)        | 21 %    |             | 564 665        | 22 %    |
| Daňovo neuznané náklady                        | 209 071        | 43 905           | 21 %    | 96 413      | 21 211         | 22 %    |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -              | -                | 21 %    | -           | -              | -       |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | -              | -                | -       | -           | -              | -       |
| Zmena sadzby dane                              | -              | -                | -       | -           | (18 319)       | -       |
| Daňová licencia                                | -              | -                | -       | -           | -              | -       |
| Iné                                            | -              | -                | -       | -           | -              | -       |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>252 818</b> | <b>(117 836)</b> | -       | -           | <b>561 773</b> | -       |
| Splatná daň z príjmov                          |                | 2 880            | 21 %    |             | 55 620         | 22 %    |
| Odložená daň z príjmov                         |                | (120 716)        | 21 %    |             | 506 153        | 21 %    |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |                | <b>(117 836)</b> | -       |             | <b>561 773</b> | -       |

**VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov.

**IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

**X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2017

| Spriaznená osoba                              | Druh obchodu             | Pohľadávky | Záväzky | Náklady | Výnosy    |
|-----------------------------------------------|--------------------------|------------|---------|---------|-----------|
| Masterwork Machinery GmbH                     | Úrok                     | -          | -       | 134 299 | -         |
| Masterwork Machinery GmbH                     | Nákup služieb            | -          | -       | 163 932 | -         |
| Masterwork Machinery GmbH                     | Nákup nehmotného majetku | -          | -       | -       | -         |
| Masterwork Machinery GmbH                     | Nakúpené zásoby          | -          | -       | 10 862  | -         |
| Masterwork Group Co. LTD Čína                 | Nakúpené zásoby          | -          | 287 078 | 391 232 | -         |
| Masterwork Machinery GmbH                     | Poistenie majetku        | -          | -       | 18 918  | -         |
| Masterwork Group Co. LTD Čína                 | Výnosy z výrobkov        | -          | -       | -       | 263 370   |
| Masterwork Group Co. LTD Čína                 | Výnosy z materiálu       | -          | -       | -       | -         |
| Masterwork Machinery GmbH                     | Výnosy z výrobkov        | 576 813    | -       | -       | 4 841 607 |
| Masterwork Japan Co. LTD                      | Výnosy z výrobkov        | -          | -       | -       | 35 137    |
| Tianjin Allfree International Trading Co. LTD | Výnosy z výrobkov        | -          | 47 674  | -       | 345 662   |



|                                                                               |                        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky ÚČ PODV 3-01</b>                                                  | <b>IČO: 50 033 824</b> | <b>DIČ: 2120147040</b> |
| <b>Masterwork Corp s.r.o.</b>                                                 |                        |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                        |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2017</b>                                         |                        |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

31. december 2016

| <b><i>Spriaznená osoba</i></b>      | <b><i>Druh obchodu</i></b> | <b><i>Pohľadávky</i></b> | <b><i>Závazky</i></b> | <b><i>Náklady</i></b> | <b><i>Výnosy</i></b> |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Masterwork Machinery GmbH           | Úrok                       | -                        | -                     | 8 677                 | -                    |
| Masterwork Machinery (H.K.) Limited | Úrok                       | -                        | -                     | 70 000                | -                    |
| Masterwor Machinery GmbH            | Nákup služieb              | -                        | -                     | 29 497                | -                    |
| Masterwor Machinery GmbH            | Nákup nehmotného majetku   | -                        | -                     | 89 322                | -                    |
| Masterwork Machinery GmbH           | Nakúpené zásoby            | -                        | -                     | 38 587                | -                    |
| Masterwork Machinery Čína           | Nakúpené zásoby            | -                        | 145                   | 145                   | -                    |
| Masterwork Machinery GmbH           | Poistenie majetku          | -                        | -                     | 27 564                | -                    |
| Masterwork Machinery Čína           | Výnosy z výrobkov          | -                        | -                     | -                     | 3 391                |
| Masterwork Machinery Čína           | Výnosy z materiálu         | 111 556                  | 26 071                | -                     | 173 063              |
| Masterwork Machinery GmbH           | Výnosy z výrobkov          | 1 390 771                | -                     | -                     | 2 912 199            |
| Masterwork Machinery GmbH           | Výnosy z materiálu         | -                        | -                     | -                     | 9 486                |
| Masterwork Machinery GmbH           |                            | -                        | 100 262               | -                     | -                    |

#### **XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

#### **XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2017

| <b><i>Položka</i></b>                                                 | <b><i>Stav<br/>K 1.<br/>januáru<br/>2017</i></b> | <b><i>Prírastky</i></b> | <b><i>Úbytky</i></b> | <b><i>Presuny</i></b> | <b><i>Stav<br/>K 31.<br/>decembru<br/>2017</i></b> |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| Základné imanie                                                       | 1 500 000                                        | -                       | -                    | -                     | 1 500 000                                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |
| Zmena základného imania                                               | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                  | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |
| Emisné ážio                                                           | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |
| Ostatné kapitálové fondy                                              | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                            | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri<br>zlúčení, splynutí a rozdelení | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |
| Zákonný rezervný fond<br>Nedeliteľný fond                             | -                                                | -                       | -                    | 100 244               | 100 244                                            |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | -                                                | -                       | -                    | 1 904 641             | 1 904 641                                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | 2 004 885                                        | (652 356)               | -                    | (2 004 885)           | (652 356)                                          |
| Vyplatené dividendy                                                   | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –<br>podnikateľa             | -                                                | -                       | -                    | -                     | -                                                  |

|                                                                               |                        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky ÚČ PODV 3-01</b>                                                  | <b>IČO: 50 033 824</b> | <b>DIČ: 2120147040</b> |
| <b>Masterwork Corp s.r.o.</b>                                                 |                        |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                        |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2017</b>                                         |                        |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

31. december 2016

| <b>Položka</b>                                                       | <b>Stav<br/>K 1.<br/>januáru<br/>2016</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>K 31.<br/>decembru<br/>2016</b> |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------------------------------|
| Základné imanie                                                      | 5 000                                     | 1 495 000        | -             | -              | 1 500 000                                   |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                             | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Zmena základného imania                                              | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                 | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Emisné ážio                                                          | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Ostatné kapitálové fondy                                             | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov   | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov               | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                            | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri<br>zlúčení, splnutí a rozdelení | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Zákonný rezervný fond                                                | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Nedeliteľný fond                                                     | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Statutárne fondy a ostatné fondy                                     | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                      | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                     | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                   | -                                         | 2 004 885        | -             | -              | 2 004 885                                   |
| Vyplatené dividendy                                                  | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Ostatné položky vlastného imania                                     | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –<br>podnikateľa            | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |

### **XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| <b>Položka</b>                                   | <b>Účet</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2016</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Peniaze                                          | 211         | 2 061             | 354               |
| Ceniny                                           | 213         | 629               | 1 207             |
| Účty v bankách                                   | 221         | 232 145           | 433 129           |
| Kontokorentný účet                               | 221         | -                 | -                 |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b> |             | <b>234 835</b>    | <b>434 960</b>    |
| <b>Finančné účty spolu</b>                       |             | <b>234 835</b>    | <b>434 960</b>    |
| Rozdiel                                          |             | -                 | -                 |

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

#### **Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Masterwork Corp s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Názov položky                        | Označenie                                                                                                                                                                                          | Skutočnosť v eurách   |                        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                        | (770 192)             | 2 566 658              |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                        | 601 266               | (2 592 275)            |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                             | 295 258               | (2 611 984)            |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                           | 74 063                | (55 795)               |
|                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                               | 40 861                | 1 679                  |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                  | 5 684                 | (22 595)               |
|                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                     | 134 299               | 78 677                 |
|                                      | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)                                                                                                                                                       | 51 101                | 17 743                 |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                   | 501 583               | 748 004                |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                               | 790 709               | (1 646 454)            |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                 | 186 487               | 2 448 515              |
|                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                            | (475 613)             | (54 057)               |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                              | 332 657               | 722 387                |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                     | (134 299)             | (78 677)               |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                                   | (108 712)             | -                      |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                         | 89 646                | 643 710                |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                            | (326 242)             | (377 645)              |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                              | (329 483)             | (6 665)                |
|                                      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                  | -                     | (2 579 710)            |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                          | (655 725)             | (2 964 020)            |
| Peňažné toky z finančnej činnosti    |                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| C.1.                                 | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                                                                                     | -                     | -                      |
| C.2.                                 | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                         | 366 224               | 2 750 000              |
|                                      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                    | 444 000               | 6 250 000              |
|                                      | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                  | (77 776)              | (3 500 000)            |
| C.                                   | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                                            | 366 224               | 2 750 000              |
| D.                                   | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)                                                                                            | (199 855)             | 429 690                |
| E.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                 | 434 690               | 5 000                  |
| F.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)            | 234 835               | 434 690                |
| G.                                   | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                  | -                     | -                      |
| H.                                   | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G) | 234 835               | 434 690                |