

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MATADOR Automation s.r.o.
Továrenská 1
018 41 Dubnica nad Váhom

Spoločnosť MATADOR Automation s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. septembra 2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 30. septembra 2016 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka č.33680/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení, výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky, výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied, výroba jednoduchých výrobkov z kovu, sprostredkovateľská činnosť, prenájom hnuteľných vecí.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24.4.2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MATADOR HOLDING, a.s., Streženická cesta 45, Púchov 020 01 (za najmenšiu i za najväčšiu skupinu podnikov). Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti, respektíve je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, ktorý vedie Registrový súd v Trenčíne, Nám. Svätej Anny č.28.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	0
počet vedúcich zamestnancov	6	0

7. Orgány a [spoločníci / akcionári] Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % k 31.12.2017	Podiel na hlasovacích právach v % do 31.12.2016
	absolútne	v %		
MATADOR Industries, a.s.	1 214 750	99,65%	99,65%	15%
M.I.L. Matinvestments Limited	4 250	0,35%	0,35%	85%
Spolu	1 219 000	100%	100%	100%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárny odpis	25
Oceniťelné práva (licencie)	5-6	Lineárny odpis	20
Goodwill	6	Lineárny odpis	16,67

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 6	Lineárny odpis	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	2 - 4	Lineárny odpis	50 - 25

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

Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré

zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

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

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

Pohľadávky

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

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

Finančné účty

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Opravné položky

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

Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, zamestnanecké požitky, nevyčerpané dovolenky.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Spoločnosť vykazuje daňový záväzok.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

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

Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby zo zákazkovej výroby.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Obstarávaný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	3 319 397	1 389 382	4 708 779
Úbytky	0	0	808 397	0	808 397
Presuny	17 285	1 374 082	0	-1 389 382	1 985
Stav k 31.12.2017	17 285	1 374 082	2 511 000	0	3 902 367
Oprávky					
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0
Prírastky	5 045	224 148	1 226 909	0	1 456 102
Úbytky	0	0	808 397	0	808 397
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	5 045	224 148	418 512	0	647 705
Opravné položky					
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	12 240	1 149 934	2 092 488	0	3 254 662

Goodwill

Goodwill vo výške 808 397 Eur vznikol zo zlúčenia spoločnosti so spoločnosťou M-Property, s.r.o. Goodwill bol jednorázovo odpísaný do nákladov pri splatení základného imania nepeňažným vkladom v spoločnosti Dubrent s.r.o. . Spoločnosť Dubrent s.r.o. bola predaná.

Goodwill vo výške 2 511 000 eur vznikom pri navýšení základného imania nepeňažným vkladom spoločníkom Matador Industries a.s. Predpokladaná doba využitia goodwillu zodpovedajúca spotreba budúcich ekonomických úžitkov je stanovaná na 6 rokov.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0
Prírastky	2 654	615 805	136 056	199 393	953 908
Úbytky	2 654	615 805	33 000	0	651 459
Presuny	0	0	199 393	-199 393	0
Stav k 31.12.2017	0	0	302 449	0	302 449
Oprávky					
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0
Prírastky	0	260 942	117 613	0	378 555
Úbytky	0	260 942	33 000	0	293 942
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	84 613	0	84 613
Opravné položky					
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	217 836	0	217 836

3. Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2017	Sumár k 31.12.2016
Výnosy zo zákazkovej výroby	20 034 168	0
Náklady na zákazkovú výrobu	19 669 228	0
Hrubý zisk / hrubá strata	364 940	0

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2017
Nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	19 508 169
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	525 999
Suma prijatých preddavkov	5 647 621
Suma zadržanej platby	0

4. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	40 000		40 000
Iné dlhodobé pohľadávky	40 000		40 000
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 770 777	0	8 770 777
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 653 370		7 653 370
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 711		2 711
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 114 696	0	1 114 696
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 274 744	0	7 274 744
Čistá hodnota zákazky	5 295 739	0	5 295 739
Iné pohľadávky	1 979 005	0	1 979 005
Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky spolu	16 045 521	0	16 045 521

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:	EUR	2	24.4.2018	200 000	0
Výskumno-vývojové centrum Automotive					0
Spolu	x	x	x	200 000	0

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 119	0
Telekomunikácie	2 807	0
Poistenie	530	0
Služby softvérové	5 280	0
Úroky	502	0
Spolu	9 119	0

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 17.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 167	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 167	0
Čerpanie sociálneho fondu	1 300	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 867	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	57 037	0	0	57 037
Ostatné dlhodobé záväzky	0	54 170	0	0	54 170
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 867	0	0	2 867
Dlhodobé záväzky spolu	0	57 037	0	0	57 037
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 163 308	70 708	11 234 016
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 117 866	0	2 117 866
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	233 163	0	233 163
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 812 279	70 708	8 882 987
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 067 229	0	1 067 229
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	64 758	0	64 758
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	40 278	0	40 278
Daňové záväzky a dotácie	0	0	913 555	0	913 555
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	48 638	0	48 638
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	12 230 537	70 708	12 301 245

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	8 731	0	0	8 731
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>8 731</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8 731</i>
Rezerva na zamestnanecké požitky	0	8 731	0	0	8 731
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	57 666	0	0	57 666
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>53 666</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>53 666</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0	53 666	0	0	53 666
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>4 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 000</i>
Rezerva na audit	0	4 000	0	0	4 000
Rezervy spolu	0	66 397	0	0	66 397

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	21 219	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	20 034 168	0
Čistý obrat celkom	20 055 387	0

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	[Automatizované výrobné linky]		Spolu	
	2017	2016	2017	2016
Slovensko	15 470 011	0	15 470 011	0
Nemecko	236 430	0	236 430	0
Česko	4 225 880	0	4 225 880	0
Poľsko	101 847	0	101 847	0
Spolu	20 034 168	0	20 034 168	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	115 360	0
Predaj materiálu	17 312	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	15 500	0
Ostatné	82 548	0
Finančné výnosy, z toho:	1 135 226	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	30	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 135 196</i>	<i>0</i>
Tržby z predaja cenných papierov	1 100 000	0
Prijaté úroky	2 713	0
Ostatné finančné výnosy	32 483	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 046 271	0
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 000</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 038 271</i>	<i>0</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	41 995	0
Leasing	0	0
Nájomné	297 475	0
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	10 691	0
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Externé opracovanie výrobkov	8 893 680	0
Náklady na IT	55 638	0
Náklady na telekomunikačné služby	11 074	0
Poplatky platené Skupine	1 612 355	0
Strážna služba	2 038	0
Cestovné	57 392	0
Opravy a udržiavanie	14 305	0
Repre	12 409	0
Náklady na vzdelávanie	8 019	0
Upratovanie, komunálny odpad	2 964	0
Ostatné	18 236	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	- 1 354 086	1 852
Rozpustenie rezervy na stratové zákazky	- 1 394 020	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	13 048	0
Dary	1 090	0
Poistenie	17 065	1 852
Rezerva na zamestnanecké požitky	8 731	0
Ostatné		0
Finančné náklady, z toho:	458 527	261
Kurzové straty, z toho:	957	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	101	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>457 570</i>	<i>261</i>
Predané cenné papiere	390 000	0
Úroky	12 907	0
Ostatné finančné náklady	54 663	261

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	1 148 919	0
Mzdy	841 431	0
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	199 721	0
Zdravotné poistenie	85 581	0
Sociálne zabezpečenie	20 120	0
Ostatné sociálne náklady	2 066	0

6. Dane

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	374 098			-2 113		
teoretická daň		78 560	21%		-444	22%
Daňovo neuznané náklady	72 600	15 246	4,07%	0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 021	- 844	-0,23%	0	0	
Superodpočet VaV	-427 883	-89 855	-24,02%	0	0	
Umorenie daňovej straty	-528	-111	-0,03 %	0	0	
Spolu		2 996	0,8%		0	
Splatná daň z príjmov / daňová licencia		2 996			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 996	0,8%		0	

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali tieto udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017 : zmena konateľa – Ing. Dušan Mihok, obstaranie obchodného podielu v spoločnosti Gotec, s.r.o. (Alpha Automation, s.r.o. – v ČR).

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	r.2017	r. 2016
Nákupy od spriaznených osôb	4 979 384	0
Predaje spriazneným osobám	21 658 738	0
Pohľadávky voči spriazneným osobám	7 632 624	0
Závazky voči spriazneným osobám	562 520	0

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	5000	9 224000	0	0	9 229 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	- 2113	- 2 113
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 2 113	371 102	0	2 113	371 102
Vlastné imanie spolu	2 887	9 595 102	0	0	9 597 989

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	0	5000	0	0	5000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-2113	0	0	-2113
Vlastné imanie spolu	0	2887	0	0	2887

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 2 113 EUR bola vysporiadaná na neuhradené straty minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne:

- | | |
|--|-------------|
| - Prídel do rezervného fondu: | 37 110 EUR |
| - Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov: | 333 992 EUR |