

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

MC Syncro Bratislava, s. r. o.
 Opletalova ul. 87
 841 07 Bratislava

Spoločnosť MC Syncro Bratislava, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. októbra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 10. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava IV v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 25601/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– montáž kompletných kolies pre významných výrobcov v oblasti automobilového priemyslu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. mája 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MCProject B.V. Amsterdam, Route Louis – Braille 10, 1763 Granges-Paccot, Switzerland a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu C.G.E.M.. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu C.G.E.M. zostavuje spoločnosť C.G.E.M., Cours Sablon 12, 63040 Clermont Ferrand, Francúzsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 66 (v účtovnom období 2016 bol 98).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 37, z toho 3 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 97 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Andrea Martina Appel

Dozorná rada Eric Paskoff
 Heinrich Bernard Exeler
 Klaus Kreipe (od 8.6.2017)

Prokurista Jérôme Roger M Decharneux

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
MCProjects B.V.	7 850 000	100	100
Spolu	7 850 000	100	100

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

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

Spoločnosť v roku 2017 poskytovala svoje služby jednému zákazníkovi, Volkswagen Bratislava, na ktorého objednávkach bola činnosť Spoločnosti závislá. Dodávky pre Volkswagen Bratislava prebiehali až do konca roka 2017. Spolupráca so spoločnosťou Volkswagen Bratislava bola ukončená v decembri 2017.

So spoločnosťou Volkswagen Bratislava bolo v roku 2017 dohodnuté navýšenie cien a kompenzácia za ukončenie spolupráce, ktoré predstavuje čiastku 4 280 tisíc EUR (bez DPH vo výške 3 566 tisíc EUR). Toto navýšenie cien bolo k 31. decembru 2017 zaúčtované v rámci výnosových účtov (2 466 tisíc EUR) a čiastočne časovo rozlíšená na súvahe k 31. decembru 2017 vo forme odložených výnosov (1 100 tisíc EUR, z toho dlhodobá časť 762 000 tisíc EUR a krátkodobá časť 338 000 tisíc EUR). Tieto odložené výnosy sa budú postupne a rovnomerne účtovať do výnosov až po prvý štvrtrok roku 2021.

V decembri 2016 spoločnosť MC Syncro Bratislava uspela v tendri na dodávky pre spoločnosť Jaguar Land Rover v lokalite Nitra. Spustenie sériovej výroby je naplánované na september 2018.

Spoločnosť je v procese presúvania prevádzky z Bratislavy do Nitry, a od roku 2018 bude spoločnosť Jaguar Land Rover predstavovať hlavného a jediného zákazníka.

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

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

Spoločnosť neviduje žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	lineárna	25

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zníženie hodnoty pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa pohľadávky posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia ich hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávok patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, alebo indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

10. 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.

11. Rezervy

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2018 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

12. Zamestnanecké požitky

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

13. Odložené dane

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

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

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

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

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

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

17. Výnosy

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

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

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

18. Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na centrálnej úrovni až do výšky 11 150 tis. EUR (2016: 11 150 tis. EUR).

Opravná položka k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku k 31.12.2017 je vo výške 0 tis. EUR (2016: 1 043 tis. EUR). Na dlhodobý majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	104 000	0	104 000	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	104 000	0	104 000	0	0

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	232 112	70 552	302 664	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	232 112	70 552	302 664	0	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	216 216	428 690
Pohľadávky po lehote splatnosti	244 294	372 327
Spolu	460 510	801 017

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 007 000	3 594 304
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	732 000	1 877 190
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	575 190	1 149 014
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2972	2972

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	2 972
Stav k 31. decembru 2016	2 972
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

Spoločnosť neúčtovala o zmene odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2017, keďže nie je pravdepodobné, že v nasledujúcom účtovnom období dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému by bolo možné odloženú daňovú pohľadávku vyrovnať.

5. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	187 500	19 587
Ostatné	0	7 055
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	187 500	26 642
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	2 180 140
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	2 180 140
Spolu	187 500	2 206 782

Náklady budúcich období k 31.12.2017 predstavovali nájomné dodávateľovi CTPark Bratislava za prenájom priestorov od 1.1.2018 do 31.3.2018. Príjmy budúcich období k 31.12.2016 predstavovali retrospektívne navýšenie cien od Volkswagen ktoré boli uhradené v priebehu roka 2017.

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 7 850 000 EUR (k 31. decembru 2016: 7 850 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 129 573 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	123 094
Prevod na zákonný rezervný fond	6 479
Spolu	129 573

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 2 113 976 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 050 283 EUR
- prevod na zákonný rezervný fond 63 773 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 162 031	1 471 927	908 051	0	1 725 907
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 043	35 582	57 043	0	35 582
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	57 043	35 582	57 043	0	35 582
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	22 000	22 000	25 785	0	18 215
Rezerva na odstupné a bonusy	523 205	323 000	275 540	0	570 665
Rezerva na manká, škody a scrap	549 683	850 000	549 683	0	850 000
Ostatné krátkodobé rezervy	10 100	241 344	0	0	251 444
	1 104 988	1 436 344	851 008	0	1 690 325
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 104 988	1 436 344	851 008	0	1 690 325

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	395 767	145 433
Záväzky v lehote splatnosti	1 151 611	870 608
	1 547 377	1 016 041

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	156 960	156 960	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	783 896	751 645	28 121	4 130
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	137 554	137 554	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	123 116	123 116	0	0
Daňové záväzky a dotácie	348 669	348 669	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	-2 818	-2 818	0	
	1 547 377	1 515 126	28 121	4 130

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	27 023	27 023	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	485 567	350 644	130 687	4 236
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	158 352	158 352	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	145 121	145 121	0	0
Daňové záväzky a dotácie	199 571	199 571	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	407	407	0	0
	1 016 041	881 118	130 687	4 236

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	5 692	0
Tvorba na ťarchu nákladov	13 871	5 692
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	14 283	0
Stav k 31. decembru	5 280	5 692

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť čerpá pôžičky od spriaznených osôb. Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
	3M				
MC Project B.V. Amsterdam	EUR	Euribor + 443 bp.	6.11.2018	3 000 000	3 000 000
Spolu				3 000 000	3 000 000

Úver od materskej spoločnosti MC Project B.V. evidovaný k 31.12.2016 bol pôvodne splatný 6.10.2017 a jeho splatnosť bola predĺžená. Ku koncu roka 2017 je evidovaný ako splatný k 6.11.2018.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	3 000 000	3 000 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 000 000	3 000 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nadmerne vyfakturované dodávky	0	0
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Výnosy budúcich období súvisiace s kompenzáciou od zákazníka Audi	289 615	486 319
Výnosy budúcich období súvisiace s kompenzáciou od zákazníka Volkswagen	762 000	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	1 051 615	486 319
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Výnosy budúcich období súvisiace s kompenzáciou od zákazníka Audi	196 704	196 704
Výnosy budúcich období súvisiace s kompenzáciou od zákazníka Volkswagen	338 000	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	534 704	196 704
Spolu	1 586 319	683 023

Výnosy budúcich období od spoločnosti Volkswagen súvisia s kompenzáciou dodávok a dohody o ukončení spolupráce v roku 2017 (pozrite aj časť D.1).

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 378 399			189 583		
z toho teoretická daň 21 %		499 464	21,00 %		41 708	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 335 742	490 506	258,73 %	1 708 973	375 974	198,32 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 275 314	-477 816	-252,04 %	-480 912	-105 801	-55,81 %
Umorenie daňovej straty	-1 144 916	-240 432	-126,82 %	-1 144 915	-251 881	-132,86 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Dorovnanie dane za minulý rok	-34 748	-7 297	-0,31%			
	1 293 911	264 425	-99,13 %	272 729	60 000	31,65 %
Splatná daň	264 425	11,12 %		60 000	31,65 %	
Odložená daň	0	0,00 %		0	0,00 %	
Celková vykázaná daň	264 425	11,12 %		60 000	31,65 %	

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 724 714	5 457 341
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2017 EUR	2016 EUR
Tovar		
Tržby za tovar	8 350	18 750
	8 350	18 750
Služby		
Montáž a logistika	8 878 349	8 661 672
Iné služby, refakturácie	484 552	848 141
	9 362 901	9 509 813
Spolu	9 371 251	9 528 563

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	195 769	259 222
Spolu	195 769	259 222

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne

0	0
---	---

3. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Nájom priestorov	696 346	728 837
Prepravné	363 763	531 340
Poradenstvo od skupiny EURO-FITTING	287 394	337 155
Prenájom pracovníkov	132 403	259 853
Prenájom strojov a paliet	161 850	214 235
Všeobecné administratívne	170 829	213 783
Oprava a údržba	52 701	57 332
Cestovné	71 534	56 633
Audit a poradenstvo	22 000	22 000
Ostatné	355 012	294 384
Spolu	2 313 832	2 715 552

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	1 561 856	1 976 021
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	338 694	464 734
Zdravotné poistenie	156 186	191 833
Sociálne zabezpečenie	696 448	589 841
Spolu	2 753 183	3 222 429

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Tvorba a rozpustenie rezerv na manká a škody	-415 177	136 798
Náklady súvisiace s presunom prevádzky	340 931	0
Manká a škody	694 372	5 508
Poistné	9 815	3 830
Pokuty, penále a úroky z omeškania	5 122	4 708
Iné	242	1 343
Spolu	635 306	152 187

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

6. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákladové úroky	58 498	36 679
Bankové poplatky	2 320	4 670
Kurzové straty	440	15
Spolu	61 258	41 364

7. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	22 000	22 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	22 000	22 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Montáž a logistika	8 886 699	8 679 744
	Iné služby, refakturácie, tovar	0	0
	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
	Výnosy z finančnej činnosti	0	0
	Spolu	8 886 699	8 679 744
Maďarsko	Montáž a logistika	0	0
	Iné služby, refakturácie, tovar	0	0
	Spolu	0	0
Iné	Montáž a logistika	0	0
	Iné služby, refakturácie, tovar	484 552	848 820
	Spolu	484 552	848 820
Spolu	Montáž a logistika	8 886 699	8 679 744
	Iné služby, refakturácie, tovar	484 552	848 820
	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
	Výnosy z finančnej činnosti	0	0
	Spolu	9 371 251	9 528 564

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od tretej osoby montážnu halu, administratívne priestory a pridruženú plochu v Devínskej Novej Vsi. Ročné náklady na nájomné sú približne 696 tisíc EUR (2016: 729 tisíc EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od tretej osoby 12 vysokozdvížných vozíkov (2016: 11 vysokozdvížných vozíkov). Ročné náklady na nájomné sú približne 165 tisíc EUR (2016: 150 tisíc EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od tretej osoby tiež 3 osobné autá (2016: 4 osobné autá). Ročné náklady na nájomné sú približne 165 tisíc EUR (2016: 150 tisíc EUR) 25 tisíc EUR (2016: 34 tisíc EUR).

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť C.G.E.M, Cours Sablon.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s materskou účtovnou jednotkou v priebehu roka 2017 (v roku 2016 žiadne).

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	3 000 000	3 000 000
Záväzky spolu	3 000 000	3 000 000

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2017	2016
	EUR	EUR
Manažérske poplatky	196 793	226 173
Ostatné služby	73 061	12 379
Predaje spolu	269 854	238 552

	2017	2016
	EUR	EUR
Manažérske poplatky	275 870	349 072
Služby	26 191	9 198
Úroky z úveru	58 498	36 679
Nákupy spolu	360 559	394 949

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	152 525	11 434
Majetok spolu	152 525	11 434

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	156 960	27 023
Závazky spolu	156 960	27 023

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Kľúčový manažment spoločnosti predstavujú štatutári.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	7 850 000	0	0	0	7 850 000
Základné imanie	7 850 000	0			7 850 000
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
Zákonné rezervné fondy	8 298	0	0	6 479	14 777
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	8 298	0	0	6 479	14 777
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 771 056	0	0	123 094	-8 647 962
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	123 094	123 094
Neuhradená strata minulých rokov	-8 771 056	0	0	0	-8 771 056
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	129 573	2 113 975	0	-129 573	2 113 975
Spolu	-783 185	2 113 975	0	0	1 330 790

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	7 850 000	0	0	0	7 850 000
Základné imanie	7 850 000	0			7 850 000
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
Zákonné rezervné fondy	8 298	0	0	0	8 298
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	8 298	0	0	0	8 298
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 052 023	0	0	-719 032	-8 771 055
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 052 023	0	0	-719 032	-8 771 055
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-719 032	129 573	0	719 032	129 573
Spolu	-912 757	129 573	0	0	-783 184

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 787 204	280 512
Zaplatené úroky	-58 498	-36 679
Prijaté úroky	0	52
Zaplatená daň z príjmov	-109 664	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	6 619 042	241 005
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 619 042	241 005
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 415 834	-186 709
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	6 590
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 415 834	-180 119
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 203 208	60 886
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	577 623	516 737
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 780 831	577 623

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 436 898	226 200
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 290 129	770 545
Opravná položka k pohľadávkam	-232 112	199 761
Opravná položka k zásobám	-104 000	40 000
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-1 042 574	146 212
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	573 976	618 366
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-6 590
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 922 316	1 994 494
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 360 667	-1 855 323
Úbytok (prírastok) zásob	386 928	99 888
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	1 117 293	41 453
Peňažné toky z prevádzky	6 787 204	280 512

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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