

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o.
Dolné hony 727/11
949 01 Nitra

Spoločnosť Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") bola založená 11. júla 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2005 pod obchodným menom Giesecke & Devrient Slovakia, s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel: Sro, Vložka č.: 17315/N). Pôvodné obchodné meno spoločnosti bolo od 29. augusta 2017 zmenené na súčasné obchodné meno Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a odbyt plastových kariet,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja.

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 dňa 15. 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 len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Giesecke+Devrient Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Prinzregentenstrasse 159, Mníchov, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti, Giesecke+Devrient Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Prinzregentenstrasse 159, Mníchov, Nemecko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 372 (v účtovnom období 2016 bol 419).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 367, z toho 23 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 391 zamestnancov, z toho 26 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 23. mája 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15. mája 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Miroslav Michálik
Lars Hans-Christian Knut Hoppe (od 1. októbra 2017)

Prokurista: Mgr. Andrej Gábik

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola takáto:

a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne b	v % c	v % d	v % e
Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH	6 200 000	100	100	0
Spolu	6 200 000	100	100	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že vedenie Spoločnosti má v úmysle v roku 2018 obmedziť svoju činnosť a následne pristúpiť k jej likvidácii, čiže sa neuplatňuje princíp nepretržitého trvania účtovnej jednotky (going concern).

Spoločnosť Giesecke & Devrient GmbH rozhodla 29. novembra 2017, že postupne ukončí činnosť Spoločnosti v priebehu roka 2018. Táto skutočnosť bola komunikovaná interne ako aj v celoslovenských denníkoch. Spoločnosť začala naplňovať plán postupného ukončenia činnosti už v roku 2017.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Z dôvodu plánovaného ukončenia činnosti Spoločnosti v 2018 Spoločnosť účtovala o opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku s ohľadom na predpokladanú predajnú cenu majetku v 2018.

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

Medzi transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe patria:

- prípady, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom,
- ostatné finančné povinnosti (commitments),
- záložné právo,
- prenájom / nájom.

V účtovnej závierke uvádzame dané informácie na iných miestach poznámok, napríklad informácie, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom, ostatné finančné povinnosti, prenájom / nájom, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

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

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 4. - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej predajnej ceny a teda odhadu budúcich ekonomických úžitkov

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.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený 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	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-5	rovnomerná	20 až 50

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený 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	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	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, urobí sa úprava.

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

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.

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.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje 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 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. Spoločnosť vytvorila opravné položky k majetku do výšky predpokladanej predajnej ceny, ktorá predstavuje 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.

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 účtovej 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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.

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

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)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

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, minimálne však 3 roky.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu 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.

16. Cudzía 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.

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

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

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.

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

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.

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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

18. Oprava chýb minulých období

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a 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 19 až 20.

Spoločnosť má v nájme od 1. decembra 2006 budovu v obstarávacej cene 25 624 498 EUR (k 31. decembru 2016 bola 25 624 498 EUR) spolu s pozemkom v obstarávacej cene 757 460 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok. Zostatková cena budovy k 31. decembru 2017 je 6 342 540 EUR (k 31. decembru 2016 bola 12 757 743 EUR).

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom zmluvy uzatvorenej medzi materskou spoločnosťou a poisťovňou nasledovne:

- stroje a zariadenia do výšky 38 421 062 EUR (k 31. decembru 2016 do výšky 36 193 378 EUR),
- zásoby do výšky 12 000 000 EUR (k 31. decembru 2016 do výšky 12 000 000 EUR),
- prerušenie prevádzky do výšky 23 000 000 EUR (k 31. decembru 2016 do výšky 23 000 000 EUR).

Budova je poistená prostredníctvom spoločnosti UniCredit Leasing Real Estate do sumy 28 163 790 EUR (k 31. decembru 2016 do sumy 28 163 790 EUR).

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy Opravné položky				Zostatková cena			
	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 593 134	14 980	0	2 608 114	2 492 598	115 516	0	0	2 608 114	100 536	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 593 134	14 980	0	2 608 114	2 492 598	115 516	0	0	2 608 114	100 536	0	0
Pozemky	757 460	0	0	757 460	0	0	0	0	0	757 460	757 460	0
Stavby	27 374 989	87 874	0	27 462 863	13 621 737	7 498 586	0	0	21 120 323	13 753 252	6 342 540	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	25 291 050	665 898	2 114 241	186 265	22 386 706	2 579 934	1 980 626	0	22 986 014	2 904 344	1 042 957	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siadlo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 317 275	77 982	0	3 395 257	2 731 673	764 789	0	0	3 496 462	585 602	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	379 689	90 000	0	-280 810	0	0	0	0	0	379 689	188 880	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	6 660	0	0	-6 660	0	0	0	0	0	6 660	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	57 127 123	921 753	2 114 241	0	38 740 116	10 843 309	1 980 626	0	47 602 799	18 387 007	8 331 836	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	59 720 257	936 733	2 114 241	0	41 232 714	10 958 825	1 980 626	0	50 210 913	18 487 543	8 331 836	0

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy, Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 581 765	11 369	0	0	2 109 551	383 047	0	0	472 214	100 536
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 581 765	11 369	0	0	2 109 551	383 047	0	0	472 214	100 536
Pozemky	757 460	0	0	0	0	0	0	0	757 460	757 460
Stavby	27 320 140	48 584	0	6 265	12 262 822	1 358 915	0	0	15 057 318	13 753 252
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	24 548 464	757 534	453 187	438 239	21 323 296	1 516 597	453 187	0	3 225 168	2 904 344
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 235 134	92 425	10 284	0	2 437 695	304 262	10 284	0	797 439	585 602
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	530 237	293 956	0	-444 504	0	0	0	0	530 237	379 689
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	6 660	0	0	0	0	0	0	0	6 660
Dlhodobý hmotný majetok spolu	56 391 435	1 199 159	463 471	0	36 023 813	3 179 774	463 471	0	20 367 622	18 387 007
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	58 973 200	1 210 528	463 471	0	38 133 364	3 562 821	463 471	0	20 839 836	18 487 543

2. Zásoby

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav opravnej položky 31.12.2017 EUR
a	b	c	d	e	f
Materiál	709 084	431 938	709 084	0	431 938
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	167 590	1 118 660	167 590	0	1 118 660
Výrobky	28 920	16	28 920		16
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 143	278	2 143	0	278
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	907 737	1 550 892	907 737	0	1 550 892

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a v dôsledku ich technickej zastaranosti.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	3 325	0	3 325
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 325	0	3 325

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 724 150	55 750	5 779 900
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 104	0	25 104
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 013 242	0	3 013 242
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 762 496	55 750	8 818 246

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	7 764	0	7 764
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 764	0	7 764
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 678 441	2 404 153	9 082 594
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	181 920	3822	185 742
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	638 862	0	638 862
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 499 223	2 407 975	9 907 198

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 818 246	9 907 198
Z toho po lehote splatnosti	55 750	2 407 975
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 818 246	9 907 198
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 325	7 764
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 325	7 764

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam, keďže pohľadávky po lehote splatnosti sú iba pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám.

Spoločnosť na pohľadávky nemá zriadené záložné právo.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pokladnica, ceniny	1 607	1 130
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 014 236	-598
Spolu	1 015 842	532

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v priebehu roka 2017 a 2016 účtovala o časovom rozlíšení v nasledovnej štruktúre:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	3 281	4 677
Nájomné	0	0
Ostatné	3 281	4 677
 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho	0	0
Nájomné	0	0
Ostatné	0	0
 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	0	28 920
Prenájom	0	0
Ostatné	0	28 920
Spolu	3 281	33 597

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

7. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				k 31. 12. 2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	614 798	6 349 560	605 865	8 933	6 349 560
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	70 614	224 765	70 614	0	224 765
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	70 614	224 765	70 614	0	224 765
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit účtovnej závierky	23 100	34 500	23 100	0	34 500
Rezerva na nevyfakturované dodávky	180 975	1 080 719	180 975	0	1 080 719
Prémie vrátane soc. zabezpečenia	256 022	374 928	256 022	0	374 928
Rezervy na odstupné	84 087	4 634 648	75 154	8 933	4 634 648
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	544 184	6 124 795	535 251	8 933	6 124 795

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2018.

8. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Stav k 31. 12. 2017 EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0	245 772
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	16 829 107	14 287 207
Spolu krátkodobé záväzky	16 829 107	14 532 979
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	3 385 039
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	3 385 039

9. Odložená daňová pohľadávka / odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky / odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	31. 12. 2017 b	31. 12. 2016 c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-4 005 195	4 348 147
– odpočítateľné	6 780 945	17 579 805
– zdaniteľné	-10 786 140	-13 231 658
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-5 949 748	-544 184
– odpočítateľné	-5 949 748	-544 184
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-275 652	-655 545
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 148 425	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-661 168	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	-661 168
Zmena odloženého daňového záväzku	0	107 165
Zaúčtovaná ako náklad	0	107 165
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vzhľadom na plánované ukončenie činnosti v roku 2018 a z toho vyplývajúcu neistotu ohľadom pravdepodobnosti dosiahnuteľnosti základu dane, voči ktorému ju bude možné využiť.

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 797	1 672
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 799	39 149
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>47 799</i>	<i>39 149</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>51 596</i>	<i>37 024</i>
Konečný stav sociálneho fondu	0	3 797

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.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu budovy a pozemku. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017			31.12.2016		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 720 074	0	0	2 153 815	2 720 074	0
Finančný náklad	89 107	0	0	212 107	89 107	0
Spolu	2 809 181	0	0	2 365 923	2 809 181	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	-8 968 772		100,00 %	4 793 883		100,00 %
teoretická daň		-1 883 442	21,00 %		1 054 654	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	16 591 507	3 484 216	-38,85 %	2 805 654	617 244	12,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-823 196	-172 871	1,93 %	-961 413	-211 511	-4,41 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-379 893	-79 778	0,89 %	-379 893	-83 576	-1,74 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	6 419 646	1 348 126	-15,03 %	6 258 231	1 376 811	28,72 %
Úľava na dani z príjmov		0			0	
Splatná daň z príjmov		1 348 126	-15,03 %		1 376 811	28,72 %
Odložená daň z príjmov		-661 168	7,37 %		107 165	2,24 %
Celková daň z príjmov		686 958	-7,66 %		1 483 976	30,96 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	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	31 844
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť dosahuje všetky tržby za vlastné výkony a tovar s materskou spoločnosťou v Nemecku a sesterskými spoločnosťami v Španielsku, Švédsku, Austrálii, USA, Singapure, Spojených arabských emirátoch, Francúzsku, Veľkej Británii, Indii, Taliansku, Juhoafrickej republike, Kanade, Číne, Japonsku a Mexiku.

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

Oblasť odbytu a	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017 h	2016 i
Slovenská republika	396 030	246 534	2 332	247	0	0	398 362	246 781
Nemecko	61 578 484	62 178 914	3 126 626	2 420 643	7 453	53 370	64 712 564	64 652 927
Španielsko	1 878 370	1 943 006	463	463	0	0	1 878 833	1 943 469
Austrália	193 401	680 294	3 099	21 918	0	0	196 500	702 212
USA	3 913 742	2 536 612	0	0	0	0	3 913 742	2 536 612
Singapur	4 317 543	3 409 835	1 163	1 163	0	0	4 318 705	3 410 998
SAE	6 122	7 143	0	0	0	0	6 122	7 143
Francúzsko	1 902 276	3 601 561	698	3 343	0	0	1 902 974	3 604 904
Veľká Británia	3 425 706	3 458 682	2 558	3 273	0	0	3 428 264	3 461 955
India	2 505	1 262 353	0	0	0	0	2 505	1 262 353
Japonsko	846 309	397 846	0	498	0	0	846 309	398 344
Taliansko	2 078 057	657 066	4 442	3 335	0	0	2 082 499	660 401
JAR	163 033	334 635	0	3 119 255	0	0	163 033	3 453 890
Kanada	3 590	744 945	0	499	0	0	3 590	745 444
Čína	1 398 853	520 380	1 000	0	0	0	1 399 853	520 380
Švédsko	688 700	0	698	0	0	0	689 397	0
Mexiko	353 847	1 639	1 389	0	0	0	355 236	1 639
Spolu	83 146 568	81 981 445	3 144 466	5 574 637	7 453	53 370	86 298 488	87 609 452

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 678 754 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 678 754 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2017	2016		Zmena stavu	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2017 e	2016 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 925 369	3 037 137	4 427 903	888 232	-1 390 766
Výrobky	104 277	313 755	1 159 853	-209 478	-846 099
Spolu	4 029 646	3 350 892	5 587 756	678 754	-2 236 865
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				678 754	-2 236 865

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k polotovarom vo výške 1 118 660 EUR a k výrobkom vo výške 16 EUR z dôvodu možnej nepoužiteľnosti časti zásob. Dané zásoby majú odlišné technické parametre ako sa momentálne používajú.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Refakturácia nákladov materskej spoločnosti a sesterským spoločnostiam	995 875	1 204 005
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 660 790	993 702
Predaj odpadu z výroby	32 833	35 225
DPH nárokovaná zo zahraničia	3 298	5 581
Inventúrne prebytky	308 978	439 837
Iné	170 173	71 593
Spolu	3 171 946	2 749 943

4. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	7 194 458	7 399 492
Sociálne poistenie	2 488 034	2 501 211
Ostatné sociálne náklady	4 927 924	150 422
Spolu	14 610 415	10 051 125

5. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	228 852	187 179
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 811	82 179
Spolu	231 663	269 358

6. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných:

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	8 821 462	9 871 026
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>74 867</i>	<i>57 250</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	69 100	55 000
Daňové poradenstvo	5 767	2 250
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 746 595</i>	<i>9 813 776</i>
Služby vrámci koncernu	3 456 733	4 938 686
Kooperácie	2 143 133	1 714 189
Opravy	715 308	726 599
Personálne služby	510 457	829 780
Strážna služba	260 876	271 095
Vzdelávanie	85 051	67 917
Cestovné	115 985	186 446
Právne a ekonomické poradenstvo	162 323	53 600
Telefóny	32 879	47 563
Doprava	163 471	169 417
Nájomné	157 394	370 732
Ostatné	942 986	437 752
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 037 742	2 927 985
Manká a škody	358 646	361 704
Dary	2 872	590
Predaný materiál	1 588 151	993 286
Šrotácie	878 975	1 514 307
Odpis pohľadávky	36 742	0
Iné	172 356	58 098
Finančné náklady, z toho:	544 871	579 722
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>258 767</i>	<i>175 194</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	138 926	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>286 104</i>	<i>404 528</i>
Nákladové úroky	282 894	401 941
Bankové poplatky	3 210	2 587
Iné	0	0

7. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 odst.1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledovnom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	83 146 568	81 981 445
Tržby z predaja služieb	3 144 466	5 574 637
Tržby za tovar	7 453	53 370
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat spolu	86 298 488	87 609 452

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 je uvedené v časti H.1.

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.“

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 19 osobných automobilov (v roku 2016 mala v nájme 20 osobných automobilov) a kancelársku techniku od tretích osôb (operatívny prenájom).

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2017	2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	157 394	370 732

Suma 157 394 EUR predstavuje ročné nájomné prenajatých predmetov.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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. Vzhľadom na plánované ukončenie činnosti Spoločnosti v roku 2018 a jej likvidáciu v strednodobom horizonte zvýšila sa pravdepodobnosť daňových ako aj iných kontrol štátnych orgánov. Existuje riziko, že v takomto prípade sa interpretácie príslušných orgánov môžu líšiť od historicky aplikovaných interpretácií a môže dôjsť k dodatočnému zdaneniu ako aj pokutám. Mieru tejto neistoty taktiež nie je možné kvantifikovať.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiadny ďalší majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

Spoločnosť získala úľavu na dani z príjmov vo výške 2 489 544 EUR v roku 2006, ktorú si mohla odpočítať od splatnej dane do roku 2016. Do konca roka 2011 bolo táto úľava v plnej výške dočerpaná. Čerpanie tejto úľavy bolo podmienené splnením viacerých podmienok, ktoré boli splnené.

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

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

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou a sesterskými spoločnosťami):

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
1) Došlé faktúry: nákup materiálu a tovaru	01	53 944 713	43 343 225
2) Došlé faktúry: nákup služieb	01	3 084 597	3 760 343
3) Došlé faktúry: nákup iných služieb	01	24 812	947 283
4) Došlé faktúry: nákup majetku	01	0	9 500
5) Vyšlé faktúry: predaj vlastných výkonov a materiálu	02	54 388 832	61 433 238
6) Nákladové úroky "cash pooling" účtu, ostatné poplatky	08	76 864	84 990
7) Refakturácia nákladov	11	775 274	900 908

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 08 – úver, pôžička
- 11 – iný obchod

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

		2017	2016
		c	d
a	b		
Transakcie so sesterskými podnikmi			
1) Došlé faktúry: nákup materiálu a tovaru	01	1 477 503	1 598 011
2) Došlé faktúry: nákup služieb	01	0	0
3) Došlé faktúry: nákup iných služieb	01	347 324	98 667
4) Došlé faktúry: nákup majetku	01	0	131 508
5) Vyšlé faktúry: predaj vlastných výkonov a materiálu	02	33 091 990	25 882 495
6) Nákladové úroky "cash pooling" účtu, ostatné poplatky	08	0	0
7) Refakturácia nákladov	11	220 600	303 097

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	5 779 900	9 082 594
Spolu aktíva	5 779 900	9 082 594
Cash-pool	9 127 404	7 059 493
Závazky z obchodného styku	3 196 050	3 168 628
Spolu pasíva	12 323 454	10 228 121

Transakcie s kľúčovým manažmentom

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

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2017 bol 2 a v roku 2016 bol 3.

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	312 165	353 609
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	312 165	353 609

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Štatutárne orgány Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nemali žiadne príjmy (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).

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 200 000	0	0	0	6 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	4 924 278	0	0	0	4 924 278
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	692 078	0	0	0	692 078
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 222 686	0	0	3 309 908	8 532 594
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 200 496	0	0		-4 200 496
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 309 908	-9 655 730	0	-3 309 908	-9 655 730
Spolu	16 148 454	-9 655 730	0	0	6 492 724

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 200 000	0	0	0	6 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	4 924 278	0	0	0	4 924 278
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	692 078	0	0	0	692 078
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 963 991	0	0	258 695	5 222 686
Neuhradená strata minulých rokov	-4 200 496	0	0	0	-4 200 496
Výsledok hospodárenia bežného účtovného					
obdobia	3 258 695	3 309 908	3 000 000	-258 695	3 309 908
Spolu	15 838 546	3 309 908	3 000 000	0	16 148 454

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	3 309 908

Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	3 309 908
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 309 908

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške -9 655 730 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -9 655 730 EUR

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 568 689	9 286 607
Zaplatené úroky	-76 864	-84 990
Zaplatená daň	-1 314 228	-2 757 011
Prijaté úroky	0	0
Vyplatené dividendy	0	-3 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 177 597	3 444 606
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-936 733	-1 210 528
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	72 639	416
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-864 094	-1 210 112
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky intercompany úveru	0	0
Príjmy z intercompany úveru	2 067 911	68 544
Splátky záväzkov z finančného lízingu	-2 160 074	-2 048 972
Zaplatené úroky vzťahujúce sa k finančnému lízingu	-206 030	-316 951
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-298 193	-2 297 379
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 015 310	-62 885
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	532	63 417
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 015 842	532

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
(Čistá strata)/Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-8 685 878	5 195 825
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	10 958 825	3 562 821
Opravná položka k zásobám	643 155	-101 652
Nerealizované kurzové straty	138 926	61 144
Nerealizované kurzové zisky	-2 811	-82 179
Ostatné rezervy	5 734 762	-406 768
Ostatné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z predaja dlhodobého majetku a materiálu	-72 639	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 714 340	8 229 191
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 121 690	-1 694 066
Úbytok (prírastok) zásob	-5 897 379	3 562 615
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-369 962	-811 133
Peňažné toky z prevádzky	3 568 689	9 286 607

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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.