

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

General Electric Slovakia s.r.o.
Prievozská 4/16633
821 09 Bratislava

Spoločnosť General Electric Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) zmenila obchodné meno spoločnosti z ALSTOM Slovakia, s. r. o. zápisom do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I dňa 30.6.2016.

Spoločnosť bola založená 16. júna 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. júna 1993 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.17434/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť zabezpečuje servisné práce, optimalizáciu a úpravu energetických zariadení, dodáva elektromotory, odpojovače a zapisovače porúch. Poskytuje podporné a implementačné služby pre IT program PowerMax.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje ALSTOM B.V. so sídlom Ringdijk 390 c, Ridderkerk 2983GS, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje General Electric Company so sídlom 41 Farnsworth Street, Boston, Spojené štáty. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	60
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	2

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) 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 zrejme 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 významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Nehmotný

majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby			
Technické zhodnotenie stavieb	6	Rovnomerná	16,67
Samostatný hnutelný majetok			
Manipulačné stroje a zariadenia	10	Rovnomerná	10
IT hardware: laptopy, počítače, tlačiarne, server	3	Rovnomerná	33,33
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25
Inventár	5	Rovnomerná	20

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

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

d) Zásoby

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

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

i) 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky a bonusy pre zamestnancov.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

Spoločnosť vypláca príspevkov na doplnkové dôchodkové sporenie. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách. Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom nenávratnú sociálnu výpomoc pri príležitosti uzavretia sobášu, pri narodení dieťaťa a pri riešení mimoriadnych rodinných situácií. Pri odchode do dôchodku Spoločnosť vypláca zamestnancovi odmenu v závislosti od počtu odpracovaných rokov v Spoločnosti.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb a tovaru. Spoločnosť zabezpečuje servisné práce, optimalizáciu a úpravu energetických zariadení, dodáva elektromotory, odpojovače a zapisovače porúch. Poskytuje podporné a implementačné služby pre IT program PowerMax.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

MAJETOK

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž- né zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	80 914	142 284	0	0	0	0	0	223 198
Prírastky	0	0	25 647	0	0	0	0	0	25 647
Úbytky	0	0	43 581	0	0	0	0	0	43 581
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	80 914	124 350	0	0	0	0	0	205 264
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	78 002	137 484	0	0	0	0	0	215 486
Prírastky	0	2 912	7 270	0	0	0	0	0	10 182
Úbytky	0	0	43 581	0	0	0	0	0	43 581
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	80 914	101 173	0	0	0	0	0	182 087
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	2 912	4 800	0	0	0	0	0	7 712
Stav k 31.12.2016	0	0	23 177	0	0	0	0	0	23 177

Na majetok spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

Poistenie majetku bolo v roku 2016 v QBE Insurance. Poistenie vlastných hnuteľných vecí bolo do výšky 98 703 EUR a poistenie stavebných úprav bolo do výšky 80 914 EUR.

Poistenie hnuteľných vecí bolo v roku 2016 v Allianz Slovenskej poisťovni (Grid), celková poistná suma bola 33 194 EUR.

Od 2.11.2015 je Spoločnosť zahrnutá pod GE Group Insurance policies, kde poistné krytie prevyšuje celkový majetok Spoločnosti. V roku 2017 Spoločnosť nemala uzavreté lokálnu poistnú zmluvu.

3. Pohľadávky

Počas bežného a ani v rámci predchádzajúceho účtovného obdobia neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	841 324	467 937	1 309 261
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	222 913	452 484	675 397
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	618 411	15 453	633 864
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	54 308	0	54 308
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	53 574	0	53 574
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	734	0	734
Krátkodobé pohľadávky spolu	895 632	467 937	1 363 569

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 776 669	6 251	1 782 920
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 499 671	0	1 499 671
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	276 998	6 251	283 249
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	728 562	0	728 562
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	600 000	0	600 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	128 562	0	128 562
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 505 231	6 251	2 511 482

K 31.12.2017 ani k 31.12.2016 nie sú pohľadávky kryté záložným právom a Spoločnosť neposkytla pohľadávky ako zábezpeku

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Hodnota bankového účtu ku koncu účtovného obdobia bola vo výške 907 873 EUR (2016: 146 442 EUR) a hodnota účtu Peniaze na ceste bola vo výške -2 276 EUR (2016: žiadna).

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 30.

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2017 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2016 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR	0	5.1.2017	0	600 000

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	62 208	64 650
Nájomné, prevádzkové náklady	62 161	54 534
Poistenie motorových vozidiel, majetku	0	9 184
Ostatné - literatúra	0	932
Helios - podpora	47	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 167	49 036
Očakávaný príjem z refundácie DPH 2015	6 422	6 422
Rezerva na vystavené faktúry	0	37 700
Očakávaný príjem z refundácie DPH 2016	4 745	4 914
Spolu	73 375	113 686

ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 33.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	19 692	20 271
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 360	18 907
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 360	23 907
Čerpanie sociálneho fondu	20 436	24 486
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 616	19 692

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	19 616	0	0	19 616
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	19 616	0	0	19 616
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	19 616	0	0	19 616

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	883 300	4 265	887 565
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	474 096	0	474 096
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	409 204	4 265	413 469
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	260 346	0	260 346
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	113 096	0	113 096
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	82 748	0	82 748
Daňové záväzky a dotácie	0	0	64 439	0	64 439
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	63	0	63
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 143 646	4 265	1 147 911

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	19 692	0	0	19 692
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	19 692	0	0	19 692
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	19 692	0	0	19 692

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	514 297	251 664	765 961
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	208 582	0	208 582
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	305 715	251 664	557 379
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	298 992	0	298 992
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	9 985	0	9 985
Záväzky voči zamestnancom	0	0	120 089	0	120 089
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	81 400	0	81 400
Daňové záväzky a dotácie	0	0	87 518	0	87 518
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	813 289	251 664	1 064 953

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 740	13 940	15 907	0	28 773
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 740</i>	<i>13 940</i>	<i>15 907</i>	<i>0</i>	<i>28 773</i>
Garančné opravy	30 740	13 940	15 907	0	28 773
Krátkodobé rezervy, z toho:	363 125	737 442	351 012	12 113	737 442
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>65 388</i>	<i>109 300</i>	<i>53 275</i>	<i>12 113</i>	<i>109 300</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	65 388	109 300	53 275	12 113	109 300
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>297 737</i>	<i>628 142</i>	<i>297 737</i>	<i>0</i>	<i>628 142</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	25 982	560 726	25 982	0	560 726
Odmeny pracovníkom - bonusy	271 755	67 416	271 755	0	67 416
Rezervy spolu	393 865	751 382	366 919	12 113	766 215

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	64 458	7 717	24 992	16 444	30 740
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>64 458</i>	<i>7 717</i>	<i>24 992</i>	<i>16 444</i>	<i>30 740</i>
Garančné opravy	64 458	7 717	24 992	16 444	30 740
Krátkodobé rezervy, z toho:	301 207	363 125	197 400	103 807	363 125
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 336</i>	<i>65 388</i>	<i>83 790</i>	<i>1 546</i>	<i>65 388</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	85 336	65 388	83 790	1 546	65 388
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>215 871</i>	<i>297 737</i>	<i>113 610</i>	<i>102 261</i>	<i>297 737</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	7 320	25 982	4 423	2 897	25 982
Odmeny pracovníkom - bonusy	208 551	271 755	109 187	99 364	271 755
Rezervy spolu	365 665	370 842	222 392	120 251	393 865

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a služby, nevyčerpané dovolenky a rezervu na garančné opravy.

Spoločnosť vytvorila garančnú rezervu na základe rozhodnutia, skúseností a analýz tvorcu kalkulačného listu a výsledkov z Risk Review. Základom pre výpočet garančnej rezervy je hodnota "Value Added Sales" (rozdiel medzi predajnou cenou a internými nákupmi).

Štandardná doba držania záruky je dva roky, ak v zmluve nie je špecifikované inak

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	6 167 814	10 087 655
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 687 498	8 044 940
Tržby za tovar	480 316	2 042 715
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	6 167 814	10 087 655

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj služieb		Predaj tovaru		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	436 922	894 936	480 316	1 979 281	917 238	2 874 217
Švajčiarsko	5 018 780	6 623 463	0	0	5 018 780	6 623 463
Taliansko	0	3 995	0	40 000	0	43 995
Francúzsko	106 000	398 870	0	0	106 000	398 870
Česká republika	119 037	123 676	0	23 434	119 037	147 110
Nemecko	6 759	0	0	0	6 759	0
Poľsko	0	0	0	0	0	0
Spolu	5 687 498	8 044 940	480 316	2 042 715	6 167 814	10 087 655

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	239	21 565
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	112	9 919
Ostatné	127	11 646
Finančné výnosy, z toho:	105	3 202
Kurzové zisky, z toho:	70	3 150
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	35	52
Výnosové úroky	35	52

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 159 930	4 769 175
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 500</i>	<i>30 840</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	24 340
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
Náklady na kontrolu výpočtu dane z príjmov	6 500	6 500
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 129 430</i>	<i>4 738 335</i>
Opravy a udržiavanie	1 536	5 897
Cestovné	138 754	289 462
Náklady na reprezentáciu	28 794	43 837
Projektové náklady	490 718	492 521
Náklady týkajúce sa podpory a služieb poskytovaných spriaznenými stranami	143 641	611 148
Prenájom zamestnancov - externí konzultanti Delit	1 708 193	2 477 765
Operatívny prenájom a preklady	73 073	83 466
Správa a prenájom IT vybavenia a HR services GE Brno	92 919	152 436
Nájomné	272 022	361 652
Náklady na telefóny a poštovné náklady	25 019	26 923
Školenia	11 717	23 782
Ostatná doprava	307	328
Ostatné služby - nábor nových pracovníkov	0	0
Ostatné služby a reklama	2 799	0
Daňové a právne poradenstvo	20 052	6 510
Ostatné BOZPO, PZS, upratovacia služba	13 288	10 965
Ostatné služby fees	106 495	121 339
Ostatné služby	103	30 304
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 425	7 161
Poplatky cestovné - karty Ames, bankové poplatky	147	8 999
Náklady na garančnú rezervu	-1 967	-20 227
Rezerva na penále - kontrola sociálna poisťovňa	0	8 088
Pokuty a penále	1 196	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	12 049	10 301
Finančné náklady, z toho:	3 322	3 631
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 269</i>	<i>1 051</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	13
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 053</i>	<i>2 580</i>
Ostatné finančné náklady - úroky, bankové poplatky	2 053	2 580

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	3 038 982	3 156 706
Mzdy	2 129 646	2 223 464
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	21 076
Sociálne poistenie	585 370	549 454
Zdravotné poistenie	232 290	207 710
Sociálne zabezpečenie	91 676	155 002

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	55 455	0	-2 908	52 547
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	328 387	0	140 505	468 892
Daňové straty	0	0	481 676	481 676
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	383 842	0	619 273	1 003 115
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	80 607	0	130 047	210 654
Daňová licencia za rok 2017	0	0	2 880	2 880
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/Celkový odložený daňový záväzok (-) vypočítaný	80 607	0	132 927	213 534
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	80 607		132 927	213 534
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-626 750			129 359		
teoretická daň		-131 618	21%		28 459	22%
Daňovo neuznané náklady	513 367	107 807		427 512	94 053	
Výnosy nepodliehajúce dani	-375 244	-78 801		-281 359	-61 899	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	33	7		39 986	8 797	
Spolu		-102 605	16%		69 410	54%
Splatná daň z príjmov		2 887	0%		69 410	54%
Odložená daň z príjmov		-132 927	21%		-7 022	5%
Celková daň z príjmov		-130 040	21%		62 388	48%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Operatívny prenájom vozidiel	60 491	56 765
CSI Leasing (prenájom nábytku)	3 717	7 166

Hodnoty uvedené v tabuľke predstavujú ročné nájomné.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	5 185 179	7 171 554
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	405 814	1 048 133
Nákup tovaru	Ostatné spriaznené strany	721 610	2 079 739
Ostatné náklady	Ostatné spriaznené strany	271	14 174

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	675 398	1 499 671
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	Ostatné spriaznené strany	0	600 000
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	474 096	208 582

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	2017	2016
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	133 068	223 043
Priznané odmeny súčasných členov	122 186	212 721
Nepeňažné príjmy	10 882	10 322

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	1 998 274	0	0	0	1 998 274
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	53 331	0	0	3 349	56 680
Neuhradená strata minulých rokov	-721 602	0	0	58 624	-662 978
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	66 971	-496 710	4 998	-61 973	-496 710
Vlastné imanie spolu	1 396 974	-496 710	4 998	0	895 266

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	1 998 274	0	0	0	1 998 274
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	48 818	0	0	4 513	53 331
Neuhradená strata minulých rokov	-802 355	0	0	80 753	-721 602
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90 265	66 971	5 000	-85 266	66 971
Vlastné imanie spolu	1 335 002	66 971	5 000	0	1 396 974

Časť zisku v sume 4 998,- EUR bola rozdelená do Sociálneho fondu spoločnosti.

Spoločnosť nevytvárala príspevky do kapitálového fondu podľa §123 ods. 2 a §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 66 971 EUR bol rozdelený nasledovne: Časť zisku vo výške 3 349 EUR bola preúčtovaná do zákonného rezervného fondu, časť v hodnote 4 998 EUR bola zaúčtovaná na účet Sociálneho fondu a zostávajúca časť vo výške 58 624 EUR na účet Neuhradenej straty minulých období.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2017.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-626 750	129 359
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	12 157	10 182
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	1	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	372 440	28 110
Úrokové náklady (netto)	191	646
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-112	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-242 073	168 297
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	641 797	202 594
Úbytok (prírastok) zásob	-227 562	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	124 605	-1 021 026
Iné	-4 998	0
Prevádzkové peňažné toky	291 769	-650 135

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	291 769	-650 135
Zaplatené úroky	-226	-698
Prijaté úroky	35	52
Zaplatená daň z príjmov	-98 184	-21 745
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	193 394	-672 526

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-34 351	-25 647
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	112	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	600 000	-600 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	565 761	-625 647

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	759 155	-1 298 173
---	----------------	-------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	146 442	1 444 615
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	905 597	146 442