

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

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

MS Strategy Capital s.r.o
Rampová 6
04001 Košice

Spoločnosť MS Strategy Capital s.r.o (ďalej len Spoločnosť), bola založená 4. novembra 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 10. decembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 58300/B). Dňa 26. apríla 2018 bol celý obchodný podiel Spoločnosti odpredaný pánovi Mariánovi Sisákovi

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, lisovanie, balenie a predaj nosičov údajov (najmä CD-R a DVD-R),
- výroba spotrebnej elektroniky (najmä LCD TV, plazma TV a iná domáca spotrebná elektronika),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja (veľkoobchod, maloobchod),
- sprostredkovateľská, školiaca, reklamná a propagačná činnosť,
- rozmnožovanie a distribúcia záznamov.

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 30. júnu 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola zatiaľ schválená valným zhromaždením Spoločnosti

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2017 do 30. júna 2018.

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 od 26.4.2018 nie je súčasťou skupiny SKYTEC UMC LIMITED 100 % podiel v Spoločnosti vlastní fyzická osoba, občan Slovenskej republiky

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol (v účtovnom období 2017 bol 142).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2017 bol 1, z toho 0 vedúcich zamestnancov (k 30. júnu 2017 to bolo 146 zamestnancov, z toho 10 vedúcich zamestnancov).

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

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

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

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

Informácie o záložnom práve sú uvedené v časti C.4, C.5 a C.12, o finančnom prenájme sú uvedené v časti D.1, o faktoringu sú uvedené v časti B.22, o najatom a prenajatom majetku sú uvedené v časti H.1, H.2, o podmienených záväzkoch sú uvedené v časti H.3, o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v časti H.4 a o súdnych sporoch sú uvedené v časti M.

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.

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 tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 4) - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod 13) – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely,
- bod 12) – rezerva na súdne spory - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 15	lineárna	6,6 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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 10 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	7	1	7	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Zásoby

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

Nakupovaný priamy materiál sa pri obstaraní oceňuje štandardnými cenami. Rozdiel medzi štandardnými a skutočnými obstarávacími cenami (ktoré zahŕňujú nákupné ceny materiál a náklady súvisiace s obstaraním – obzvlášť clo, preskladnenie, prepravu a iné) sa účtuje ako odchýlka od skutočnej obstarávacej ceny na analytickej evidencii účtu zásob. Ak sú skutočné náklady vyššie ako štandardné, kladná odchýlka je účtovaná na ťarchu účtu odchýlky, zatiaľ čo záporná odchýlka (v prípade, že skutočné náklady sú nižšie ako štandardné) je účtovaná v prospech účtu odchýlky.

Vyskladnenie a spotreba materiálu je ocenené v štandardných cenách, zatiaľ čo účet odchýlky je upravený pri zostavovaní účtovnej závierky tak, aby zohľadnil rozdiely medzi štandardnými a skutočnými cenami len pre množstvo materiálu na sklade ku koncu roka.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou Spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť.

Zásoby obstarané iným spôsobom Spoločnosť oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

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

7. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

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

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 4).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	7	1	7	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

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

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

11. 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.

12. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpuštenie nepotrebných rezerv 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.

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	7	1	7	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Viac informácií ohľadom využitia dotácie zo štátneho rozpočtu poskytnutej spoločnosti sa nachádza v bode C.1

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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.

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

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

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

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

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. 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.

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

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

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

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

18. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futúr je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

20. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	7	1	7	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

21. 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.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

22. Faktoring

Spoločnosť účtuje faktoring ako predaj pohľadávok, t.j. nevykazuje ho ako prijatý úver so zabezpečovacím prevodom pohľadávok v prospech finančnej účtovnej jednotky.

23. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 30. júnu 2018 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 30. júnu 2016 ako krátkodobá zákonná rezerva.

Vzhľadom na dôvodovú správu k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z.z., §2 ods. 15), kde bol viac špecifikovaný čistý obrat, sa Spoločnosť rozhodla vykázať čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce obdobie podľa novely tohto zákona.

24. 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 2018/2017

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2017 do 30. júna 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2016 do 30. júna 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018/2017 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017/2016: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. júla 2017 do 30. júna 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2016 do 30. júna 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018/2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017/2016: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. júla 2017 do 30. júna 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2016 do 30. júna 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 21 až 22.

Výška vlastného imania k 30. júnu 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	podiel	Podiel na	Mena	účtovná hodnota v súvahe		zmena	
	na ZI	hlas. Právach		2018	2017		
Anhui HDV Electronic CO	50	50	EUR	250 000	250 000		
LTD Hefei Municipality, Čína							
UMC Deutschland GmbH	0	0	EUR	-	25 000	odpredaj investície	
Nemecko							
UMC Iberica	0	0	EUR	-	5 000	odpredaj investície	
Portugalsko							
UMC Italy s.r.l, Taliansko	0	0	EUR	-	10 000	likvidácia	
UMC Universal France	0	0	EUR	-	35 000	odpredaj investície	
Levolois-Perrer, Francúzsko							
OOOUMC Rus, Rusko	100	100	RUB	-	20 187	vytvorená opravná	
						položka k investíciám	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.7.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.7.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.7.2017	30.6.2018
	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	117 743	0	117 743	0	83 286	34 457	117 743	0	34 457	0
Oceniteľné práva	462 338	12 263	474 621	0	168 277	306 344	474 621	0	294 081	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	2 860	0	2 860	0	0	0	0	0	2 860	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	582 961	915 785	595 225	0	251 563	340 801	592 365	0	331 398	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 137 169	116 429	1 253 598	0	708 597	573 183	1 281 779	0	428 573	1
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	232 665	29 694	236 700	0	9 223	16 436	0	0	223 442	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	49 798	0	49 798	0	0	0	0	0	49 798	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	7 940	0	7 940	0	0	0	0	0	7 940	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 427 572	1 345 297	1 548 036	0	717 820	589 619	1 281 779	0	709 753	1
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	345 187	0	75 000	0	20 187	0	0	0	345 187	250 000
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou obrem 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 obrem 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	345 187	0	75 000	0	20 187	0	0	0	345 187	250 000
Neobehnaný majetok spolu	2 355 720	2 261 083	2 218 261	0	969 383	950 607	1 874 144	0	1 386 338	250 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

4. Zásoby

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

Spoločnosť k 30.6.2018 nevlastní žiadne zásoby

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.7.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	522 321	522 321	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	1 534 470	1 534 470	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	2 056 791	2 056 791	0	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.7.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 190 629	562 477	911 128	0	841 979
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 190 629	562 477	911 128	0	841 979

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	7	1	7	3	3		
DIČ	2	0	2	1	7	6	2	6	6	6

	30.6.2018 EUR	30.6.2017 EUR	30.6.2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	537 566	11 471 373	42 921 856
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 361	9 354 827	3 049 291
Spolu	542 927	20 826 200	45 971 147

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376).

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2018 EUR	30.6.2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	-9 247 032
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	-1 941 876
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	-1 941 876

Odložená daňová pohľadávka bola zrušená

	EUR
Stav k 30. júnu 2018	0
Stav k 30. júnu 2017	-1 941 876
Zmena	1 941 876
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	1 924 165
– zaúčtované do vlastného imania	17 711

Časť odloženej daňovej pohľadávky vo výške 17 711 EUR súvisí najmä s precenením derivátov a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	7	1	7	3	3		
DIČ	2	0	2	1	7	6	2	6	6	6

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ročný poplatok za licencie	0	322 156
Poistenie	0	21 397
Náklady na SC	0	13 829
Konzultácie a podpora predaja	0	25 000
nájomné	17 950	0
Ostatné	0	160 879
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	17 950	543 261
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	14 785
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	14 785
Spolu	17 950	558 046

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. júnu 2018 je 1 659 696 EUR (k 30. júnu 2017: 1 659 696 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania sú uvedené v časti L. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 393 267 EUR bol rozdelená takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelenú stratu	-9 719 465
Spolu	-9 719 465

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške -21 346 390 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov – 21 346 390 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

9. Rezervy

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

	Stav k 1.7.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 257	0	0	18 257	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	18 257	0	0	18 257	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	18 257	0	0	18 257	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	801 103	18 350 178	3 605 432	131 016	15 414 832
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	184 890	0	86 874	98 016	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	184 890	0	86 874	98 016	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	33 000			33 000	0
rezerva na TCL	0	15 359 832		0	15 359 832
Iné	583 213	2 990 346	3 518 558	0	55 000
	616 213	18 350 178	3 518 558	33 000	15 414 832
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	616 213	18 350 178	3 518 558	33 000	15 414 832

Podľa platných slovenských zákonov má Spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. K 30. júnu 2018 Spoločnosť zrušila rezervu na odchodné, pretože nemala v pracovnom pomere zamestnancov, na ktorých by sa sťahovala podmienka tvorby rezervy. Ostatné rezervy boli vypočítané na základe informácií dostupných spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Spoločnosť očakáva, že krátkodobé rezervy budú použité v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

10. Záväzky

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

	30. 6. 2018 EUR	30. 6. 2017 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	9 287 625	7 427 908
Záväzky v lehote splatnosti	1 595 410	23 789 306
	10 883 035	31 217 214

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 056 178	5 056 178	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	22 857 117	22 857 117	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	17 500	17 500	0	0
Záväzky voči zamestnancom	142 459	142 459	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	94 565	94 565	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 920 043	2 920 043	0	0
Záväzky z derivátových operácií	84 341	84 341	0	0
Iné záväzky	45 011	45 011	0	0
	31 217 214	31 217 214	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 287 625	9 287 625	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	9 629	9 629	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	3 269	3 269	0	0
Daňové záväzky a dotácie	7 176	7 176	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 575 336	1 575 336	0	0
	10 883 035	10 883 035	0	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.1.

11. Sociálny fond

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

	30.6.2018 EUR	30.6.2017 EUR
Stav k 1. júlu	29 265	26 886
Tvorba na ťarchu nákladov	12 153	28 886
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-41 418	-26 507
Stav k 30. júnu	0	29 265

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.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Všeobecná úverová banka, a.s.	USD	1M LIBOR + marža	2017	0	0	20 432 923
ING Bank, a.s.	EUR	1M EURIBOR + marža	otvorený limit	0	0	16 612 587
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	USD	1M LIBOR + marža	2016	0	0	14 704 020
				0	0	51 749 530
Spolu				0	0	51 749 530

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2018	30.6.2017
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	51 749 530
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	51 749 530

Všetky úverové zmluvy obsahujú nefinančný zmluvný prísľub vyžadujúci bezodkladné písomné informovanie bánk o každej podstatnej zmene v skupine ekonomicky súvisiacich spoločností. Súčasťou povinností Spoločnosti je dodržiavanie stanovených ukazovateľov ziskovosti, likvidity a zadlženosti.

Počas roku 2017 spoločnosť využívala krátkodobé úverové rámce od financujúcich bánk, ktoré slúžia na financovanie nákupov materiálu prostredníctvom dokumentárnych akreditívov.

Krátkodobé bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky a zásoby, tak ako uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobý bankový úver	Mena	Ručenie	Výška ručenia
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	pohľadávky	približne do výšky 118% poskytnutého úveru
ING Bank, a.s.	EUR	pohľadávky, zásoby	približne do výšky 118% poskytnutého úveru
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	USD	pohľadávky, zásoby	približne do výšky 118% poskytnutého úveru

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.06.2018	30. 6. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	50 788
Úroky z úverov	0	50 788
Odberateľské faktúry		
Uniqua-poistenie		
Provízia		
Iné		
Spolu	0	50 788

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu k 30.6.2018, v roku 2017 tiež

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-21 346 390			-10 425 785		
z toho teoretická daň 22 %		-4 482 742	21,00 %		-2 293 673	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	20 411 993	4 286 519	-20,08 %	12 992 533	2 858 357	-27,42 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 060 458	-642 696	3,01 %	-1 921 720	-422 778	4,06 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-3 994 855	-838 919	3,93 %	645 028	141 906	-1,36 %
Splatná daň	0	3,93 %		141 906	-1,36 %	
Odložená daň	0	0,00 %		-901 287	8,64 %	
Celková vykázaná daň	0	3,93 %		-759 381	7,28 %	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	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	-112 657

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť nemá s bankou uzatvorené menové forwardy k 30.6.2018

	k 30.6.2018		k 30.6.2017	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	b	c
Deriváty určené na obchodovanie	0	0	0	-84 341
Menový forward	0	0	0	-84 341

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

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

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

	EUR	EUR
Výrobky		
Televízory	36 080 675	201 864 409
	36 080 675	201 864 409
Tovar		
Televízory		0
Kamera	0	1 684
Audio	0	-898
Ostatné	93 235	158 558
	159 344	159 344
Služby		
Management fee	1 855 389	0
Ostatné	0	701 649
	1 855 389	701 649
Spolu	38 095 407	202 725 402

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 23 402 385 EUR (v roku 2017 zníženie o 1 948 583 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie v roku 2018 23 309 385 EUR (v roku 2017 zníženie o 2 281 628 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2018	Stav k 30. 6. 2017	30. 6. 2016	Zmena stavu 2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	23 309 385	25 591 013	-23 309 385	-2 281 628
Spolu	<u>0</u>	<u>23 309 385</u>	<u>25 591 013</u>	-23 309 385	-2 281 628
Manká a škody				-93 000	747 216
Reprezentačné				0	273 852
Iné				0	-688 022
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-23 402 385	-1 948 582

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	7	1	7	3	3		
DIČ	2	0	2	1	7	6	2	6	6	6

3. Aktívacia

Prehľad o aktivácii:

	2018	2017
	EUR	EUR
Aktivácia materiálu	22	843 248
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	22	843 248

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018	2017
	EUR	EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok - faktoring	-3 673	68 383 760
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	9 874 073	33 915 767
Inventúrne prebytky	584 029	582 150
Náhrady od ostatných subjektov	3 512	
Fakturácia náhrad	8 583	321 863
Zúčtovanie štátnej pomoci na nákup dlhodobého majetku	0	1 327 755
Iné	39 088	694 415
Spolu	10 502 100	105 225 710

5. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	1 423 446	3 313 212
Ostatné náklady na závislú činnosť	467 000	1 066 214
Sociálne poistenie+zdravotne	483 164	1 117 390
Sociálne náklady	89 735	130 528
Spolu	2 463 345	5 627 344

6. Kurzové zisky

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	3 217 844	9 412 088
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	201 713	1 204 047
Spolu	3 419 557	10 616 135

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	485 702	1 652 335
Ostatné finančné výnosy	0	752
Spolu	485 702	1 653 087

8. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Zmluvné služby	1 671 724	8 751 227
Licencie / Trademarks	106 680	8 385 413
Servisné služby a podpora predaja	278 745	7 266 511
Doprava	56 804	1 828 307
Právne služby	389 234	1 438 146
Revízie, inšpekcie, testovanie	278	171 098
Cestovné	207 675	619 273
Ochrana majetku	0	76 170
Finančné poradenstvo	94 972	387 360
Reklama a propagácia	0	51 289
Nájomné a služby spojené s nájomným	192 517	237 496
Opravy a udržiavanie	24 102	64 041
Telekomunikačné služby a internet	73 238	101 888
Grafické práce a design	44 350	75 005
Odpadové hospodárstvo	0	35 756
Reprezentačné	162 383	273 852
Poštovné	5 076	8 953
Colné zastupovanie	0	12 634
BOZP	2 291	5 112
podpora predaja	185 885	0
Ostatné služ.	573 945	619 221
Spolu	4 069 899	30 408 752

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018	2017
	EUR	EUR
Odpis pohľadávok - faktoring	-3 673	68 416 004
Manká a škody	140 402	553 527
Poistenie	29 797	227 276
Odpis pohľadávok	856 820	6 317 649
Ostatné hosp. činn.	15 122 897	91 816
Spolu	16 146 243	75 606 272

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	7	1	7	3	3		
DIČ	2	0	2	1	7	6	2	6	6	6

10. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	2 747 833	9 210 694
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48 557	425 666
Spolu	2 796 390	9 636 360

11. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	382 548	1 613 995
Náklady na precenenie derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	755 466
Bankové poplatky	94 001	923 132
Predané podiely	0	0
Iné	75 000	425 667
Spolu	551 549	3 718 260

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	0	33 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	36 147	236 715
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	36 147	269 715

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

13. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Veľká Británia	Televizory	(888 384)	65 074 779
	Služba - ostatné	73 213	353 228
	Audio		-
	Kamera		-
	Spolu	(815 171)	65 428 007
Poľsko	Televizory	36 464 170	111 725 849
	Služba - manažment fee	1 989 406	0
	Služba - ostatné	-	223 421
	Audio	-	94 300
	Kamera	-	15 262
	Spolu	38 453 576	112 058 832
Nemecko	Televizory	(817 213)	8 434 749
	Audio	-	-1 547
	Služba - ostatné	30	72
	Ostatné		0
	Spolu	(817 183)	8 433 274
Francúzsko	Televizory	(151 676)	6 717 449
	Kamera	-	(12 978)
	Audio	-	649
	Spolu	(151 676)	6 705 120
Slovensko	Televizory	5 207	6 068 793
	Služba - ostatné	32 982	117 806
	Audio		-
	Kamera		0
	Ostatné	-	64 258
	Spolu	38 189	6 250 857
Iné	Televizory	1 561 805	3 842 792
	Kamera	0	(600)
	Služba - ostatné	-	7 122
	Ostatné		0
	Spolu	1 561 805	3 849 314
Spolu	Televizory	36 173 909	201 864 409
	Služba - manažment fee	1 989 406	0
	Kamera	0	1 684
	Audio	-	93 402
	Služba - ostatné	106 225	701 649
	Ostatné	-	64 258
	Spolu	38 269 540	202 725 402

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

Prehľad podsúvahových položiek:

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) nasledovný majetok:
kancelárske priestory od spoločnosti Vertiv

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

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma k 30.6.2018 kancelárske priestory

3. Podmienené záväzky

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

Druh podmieneného záväzku	30.6.2018	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

4. Iné aktíva/pasíva

K 30. júnu 2018 nemala spoločnosť otvorené žiadne zmluvy o akreditívoch:

K 30. júnu 2017 mala spoločnosť otvorené tieto zmluvy o akreditívoch:

Banka	Mena	Limit akreditívu	Čerpané akreditívy k 30.6.2017
UniCredit Banka, a.s.	USD	48 400 000	10 316 124
VUB, a.s.	USD	26 000 000	77 382
ING Bank N.V.	USD	31 20 0000	13 040

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

Po 30. júni 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami:

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Výnosy spolu

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

	2018	2017
	EUR	EUR
Licenčné poplatky	0	623 194
Poplatky za konzultácie	-	40 000
Nákupy spolu	-	663 194

	2018	2017
	EUR	EUR
Licenčné poplatky	0	623 194
Poplatky za konzultácie	-	40 000
Nákupy spolu	-	663 194

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

	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2018	2017
	EUR	EUR
Predaj služieb	0	0
Predaj tovaru	0	0
Predaj výrobkov	0	-18 490
Predaj materiálu	0	0
Predaj DHM	0	0
Výnosy spolu	0	-18 490

	2018	2017
	EUR	EUR
nákup služieb (servisné, montážne a iné služby)	-	2 600 799
nákup tovaru	0	-
nákup DHM a DNM	0	-
Nákupy spolu	-	2 600 799

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	-226 843
Záväzky spolu	0	-226 843

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

	EUR	EUR
Výnosy spolu	0	0
	2018	2017
	EUR	EUR
nákup služieb (materiálový manažment)	-	1 421 817
Nákupy spolu	-	1 421 817

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	7	1	7	3	3		
DIČ	2	0	2	1	7	6	2	6	6	6

Pohľadávky z obchodného styku

Majetok spolu

0	92 399
0	92 399

Záväzky z obchodného styku

Záväzky spolu

2018	2017
EUR	EUR
0	0
0	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	EUR	EUR
Predaj služieb		135 376
Predaj výrobkov a tovaru		110 778 999
Predaj materiálu		16 695 913
Výnosy spolu	0	127 610 288

	2018	2017
	EUR	EUR
nákup služieb (servisné, montážne a iné služby)	-	6 850 125
nákup tovaru	-	30 361 972
nákup materiálu	-	20 860 126
Nákupy spolu	-	58 072 223

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	17 547 233
Majetok spolu	0	17 547 233

	2018	2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	-604 930
Záväzky spolu	0	-604 930

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 467 000 EUR(v roku 2017: 995 429 EUR).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.7.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.6.2017 EUR
Základné imanie	1 659 696	0	0	0	1 659 696
Základné imanie	1 659 696	0	0	0	1 659 696
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	165 970	0	0	0	165 970
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	165 970	0	0	0	165 970
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-462 219	1 495 934	1 100 344	0	-66 629
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-462 219	1 495 934	1 100 344	0	-66 629
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	12 700 320	0	8 766 717	-1 004 789	3 933 603
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 700 320	0	7 761 926	-1 004 789	3 933 603
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 004 789	-9 719 465	0	1 004 789	-9 719 465
Spolu	13 058 978	-8 223 531	9 867 061	0	-4 026 825

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie derivátov na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú opísané v časti F.1.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

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

	Stav k 1.7.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.6.2018 EUR
Základné imanie	1 659 696	0	0	0	1 659 696
Základné imanie	1 659 696	0	0	0	1 659 696
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	165 970	0	0	0	165 970
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	165 970	0	0	0	165 970
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-66 629	17 712	84 341	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-66 629	17 712	84 341	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 933 603	0	0	-9 719 465	-5 785 862
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 933 603	0	0	0	3 933 603
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-9 719 465	-9 719 465
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9 719 465	-21 346 390	0	9 719 465	-21 346 390
Spolu	-4 026 825	-21 328 678	84 341	0	-25 306 586

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	7	1	7	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---