



SPRÁVA AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky k 31. decembru 2017

a správa k informáciám, ktoré sú uvedené vo výročnej správe za rok 2017

MATERNA Information & Communications s.r.o.



Obsah:

- Správa z auditu účtovnej závierky
- Prílohy:
 - Súvaha k 31. decembru 2017
 - Výkaz ziskov a strát za rok 2017
 - Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017
 - Výročná správa za rok 2017



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti

MATERNA Information & Communications s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **MATERNA Information & Communications s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Bez vplyvu na náš názor, upozorňujeme na časť C bod a) poznámok účtovnej závierky. Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ako sa ďalej uvádza v časti C bod a) poznámok účtovnej závierky, na základe vyhodnotenia pomeru vlastného imania (-57 376 Eur) a záväzkov (819 939 Eur) Spoločnosť identifikovala stav ohrozujúci nepretržité pokračovanie spoločnosti. Táto skutočnosť indikuje významnú neistotu, ktorá môže vyvolať závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Ďalej poukazujeme na možné dôsledky podľa zákona o konkurze a reštrukturalizácii. V zmysle uvedeného zákona je Spoločnosť, ktorej hrozí úpadok, povinná sústavne sledovať vývoj svojej finančnej situácie, ako aj stav svojho majetku a záväzkov tak, aby mohla včas zistiť prípadnú hrozbu úpadku a prijať opatrenia, ktoré hroziaci úpadok odvrátia. Porušenie povinnosti odvrátiť hroziaci úpadok môže zakladať nároky voči Spoločnosti resp. štatutárovi. Na vznik povinnosti podať návrh na konkurz hrozba úpadku nepostačuje.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺnila požiadavku § 19 ods. 2 zákona o účtovníctve, v zmysle ktorej audítora schvaľuje valné zhromaždenie alebo členská schôdza. Neboli sme schválení valným zhromaždením za audítora Spoločnosti. Audit sme vykonali na základe zmluvy uzavretej so štatutárnym orgánom Spoločnosti dňa 12. júna 2018.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa



dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor.
Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť

Bratislava, Slovenská republika
04.07.2018

A & A CONSULTING, s.r.o.
Auditorská spoločnosť, osvedčenie SKAU č. 270
Priemyselná 1/A, 821 08 Bratislava
IČO: 35 857 137
Zapísaný v OR Okresného súdu Ba I.,
Oddiel: Sro, vložka č. 28748/B.



Ing. Ján A. Oberhauser, CSC.
Zodpovedný audítor
Číslo licencie SKAU 763

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 2 9 8 4 7 8	☒ riadna	☒ malá	Za obdobie od 0 1 2 0 1 7
IČO	☐ mimoriadna	☐ veľká	do 1 2 2 0 1 7
0 0 6 8 5 5 2 6	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6
SK NACE			do 1 2 2 0 1 6
6 2 . 0 1 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M A T E R N A I n f o r m a t i o n & C o m m u n i c a t i o n s
s . r . o . .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

P l y n á r e n s k á

1

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S B r a t i s l a v a I . , O d d . s r o , V l o ž k a .

Č . 1 7 3 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 6 . 0 6 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 4 3 8 0 3	8 5 3 3 0 4	
			9 0 4 9 9	7 5 7 4 1 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 4 4 3 4 0	5 3 8 4 1	
			9 0 4 9 9	3 7 3 7 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 4 4 3 4 0	5 3 8 4 1	
			9 0 4 9 9	3 7 3 7 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 4 4 3 4 0	5 3 8 4 1	
			9 0 4 9 9	3 7 3 7 4	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2 Korekcia - časť 2	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 0 0 7 4 8	7 0 0 7 4 8	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			6 2 3 9 9 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 0 5 5 9	1 0 5 5 9	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		1 0 5 5 9	1 0 5 5 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		5 5 5 8 8 4	5 5 5 8 8 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		5 0 7 8 8 4	5 0 7 8 8 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		1 9 3 2 2 3	1 9 3 2 2 3
					2 7 0 6 7 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 1 4 6 6 1	3 1 4 6 6 1	1 1 0 6 9 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 6 3 3 5	4 6 3 3 5	4 6 8 4 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 6 6 5	1 6 6 5	2 9 1 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Korekcia - časť 2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 3 4 3 0 5	1 3 4 3 0 5	
					1 9 2 8 7 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 8 5	3 8 5	
					2 9 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 3 9 2 0	1 3 3 9 2 0	
					1 9 2 5 7 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 8 7 1 5	9 8 7 1 5	
					9 6 0 4 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 0 7 7 6	1 0 7 7 6	
					3 5 2 0 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 0 1 2 5	7 0 1 2 5	
					6 0 8 4 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 7 8 1 4	1 7 8 1 4	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 5 3 3 0 4		7 5 7 4 1 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 5 7 3 7 6		- 3 1 4 3 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 6 5 9 7		1 6 5 9 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 6 5 9 7		1 6 5 9 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 6 6 0		1 6 6 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 6 6 0		1 6 6 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 4 4 2 7 3	- 8 3 5 7 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 4 3 3 6 9	5 0 4 0 6 4
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 5 8 7 6 4 2	- 5 8 7 6 4 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 3 1 3 6 0	3 3 8 8 5
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 1 9 9 3 9	7 1 7 3 0 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 0 7 7 1	3 1 1 0 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 0 4 6 0	1 5 4 0 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 0 3 1 1	1 5 7 0 3
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 2 8 8 3 6	3 5 7 4 4 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 9 1 0 3 5	1 4 6 5 2 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	1 2 2 7 8 4	1 2 7 2 9 8
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 8 2 5 1	1 9 2 3 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 1 5 3 8 0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	2 5 2 2	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 7 3 0 1	9 1 7 4 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 1 7 6 1	5 8 3 0 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 8 4 7 2	2 4 4 3 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 3 6 5	3 6 4 3 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 0 3 3 2	4 8 7 5 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 1 0 4 6	3 5 1 1 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 2 8 6	1 3 6 3 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		2 8 0 0 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	9 0 7 4 1	7 1 5 4 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	5 6 3 9	1 9 4 8 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 5 1 0 2	5 2 0 5 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 6 8 0 9 8 9	2 0 2 7 8 7 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 6 9 2 6 4 6	2 0 3 1 5 8 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 6 8 0 9 8 9	2 0 2 7 8 7 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 0 1 9 4	2 9 1 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 6 3	7 8 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 7 0 7 8 5 0	1 9 7 0 9 5 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 7 6 4 6	5 8 1 4 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 2 5 8 9 4	6 0 0 0 0 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 7 0 2 9 1 2	1 2 7 0 1 0 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 2 3 8 3 8 9	9 2 5 7 4 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 3 6 9 0 3	3 2 3 8 3 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 7 6 2 0	2 0 5 3 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 2 9 4	1 8 6 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 4 9 5 4	1 4 7 2 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 4 9 5 4	1 4 7 2 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 9 4 7	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 2 0 3	2 6 1 1 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 5 2 0 4	6 0 6 2 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 7 0 7 4 4 9	1 3 6 9 7 2 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 7	5 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		1 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 7	4 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 0 3 3 6	1 0 7 8 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	9 5 5 2	9 8 3 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 5 5 2	9 8 3 8
O.	Kurzové straty (563)	52	2 5	1 1 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 5 9	8 3 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 0 3 0 9	- 1 0 7 2 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 5 5 1 3	4 9 8 9 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 8 4 7	1 6 0 1 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 0 9 8 7	1 6 0 1 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 1 4 0	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 3 1 3 6 0	3 3 8 8 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť **MATERNA Information & Communications s.r.o.** so sídlom Plynárenská 1, 82109 Bratislava, (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22.10.1990 a do obchodného registra bola zapísaná 05.11.1990 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 173/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poradenské služby ohľadom elektronických zariadení na spracovanie dát
- organizovanie školení, prednášok, seminárov
- nákup, predaj a sprostredkovanie výpočtovej, kancelárskej a komunikačnej techniky
- poskytovanie software

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47,69	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	56	43
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Vedúci pracovník je konateľ spoločnosti.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.06.2017

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19.07.2017.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť splnila podmienky pre overenie účtovnej závierky audítorom.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Materna GmbH Information & Communications, Vosskuhle 37, Dortmund D-44141, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Materna GmbH Information & Communications, Vosskuhle 37, Dortmund D-44141, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská Materna GmbH Information & Communications, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Na základe vyhodnotenia pomeru vlastného imania (-57 376 EUR) a záväzkov (819 939 EUR) k 31.12.2017 spoločnosť identifikovala stav ohrozujúci nepretržité fungovanie spoločnosti (going concern). Tento stav sa spoločnosť rozhodla riešiť navýšením základného imania spoločnosti vkladom jediného spoločníka vo výške 850.000 EUR v priebehu roku 2018.

V priebehu účtovného obdobia došlo k zmene účtovných metód a preúčtovaniu krátkodobej pôžičky poskytnutej materskou spoločnosťou Materna GmbH Information & Communications, Vosskuhle 37, Dortmund D-44141, Spolková republika Nemecko z účtu 249 – Ostatné krátkodobé finančné výpomoci na účet 361 – Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám v rámci podielovej účasti.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňuje Spoločnosť reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávací cena tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňuje Spoločnosť obstarávacou cenou v zložení – obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné).

Spoločnosť stanovila interným predpisom pravidiel pre účtovanie dlhodobého majetku.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400,- EUR alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518-Ostatné služby.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila spoločnosť do dlhodobého nehmotného majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	3	lineárna	33
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované

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. Účtovná jednotka takéto náklady účtuje na ľarchu účtu 501-Spotreba materiálu. Pozemky sa neodpisujú.

Spoločnosť zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku Spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíšťovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné

a daňové odpisy sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

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 rokov	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6 rokov	lineárna	25-16,67
Dopravné prostriedky	3-5 rokov	lineárna podľa leasingu/doby úveru	33-20
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť v sledovanom období nevlastnila ani neobstarala žiadne cenné papiere či podiely.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method). Spoločnosť o zákazkovej výrobe v sledovanom období neúčtovala.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľností.

Spoločnosť v sledovanom období o zákazkovej výstave neúčtovala.

(g) 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 tvorbe opravných položiek k pohľadávkam sa postupuje podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy na nevyčerpané dovolenky sa tvoria odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek.

(k) 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.

(l) Odložené dane a dane

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

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

Daň z príjmov splatná – menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21% po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

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

(p) Prenájom (lízing)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) 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.

(s) 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.

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

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

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) 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.

(u) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť nezaúčtovala v roku 2017 žiadnu opravu chyby s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 7.
Spoločnosť k 31.12.2017 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Spoločnosť nemá k 31.12.2017 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť k 31.12.2017 neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			139 136						139 136
Prírastky			36 369						36 369
Úbytky			31 165						31 165
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			144 340						144 340
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			101 762						101 762
Prírastky			19 901						19 901
Úbytky			31 164						31 164
Stav na konci účtovného obdobia			90 499						90 499
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			37 374						37 374
Stav na konci účtovného obdobia			53 841						53 841

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		122 010						122 010
Prírastky		43 297						43 297
Úbytky		26 171						26 171
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		139 136						139 136
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		113 206						113 206
Prírastky		14 727						14 727
Úbytky		26 171						26 171
Stav na konci účtovného obdobia		101 762						101 762
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 804						8 804
Stav na konci účtovného obdobia		37 374						37 374

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2017 neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2017 neeviduje žiadne zásoby.

Spoločnosť v roku 2017 netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť v roku 2017 neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo má pri nich obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť k 31.12.2017 neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

K 31.12.2017 spoločnosť o opravných položkách k pohľadávkam neúčtovala.

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam v predchádzajúcom období (2016).

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	296 344	18 317	314 661
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	179 664	13 559	193 223
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	46 335		46 335
Iné pohľadávky	1 665		1 665
Krátkodobé pohľadávky spolu	524 008	31 876	555 884

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	108 973	1 720	110 693
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	203 816	66 858	270 674
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	46 843		46 843
Iné pohľadávky	2 913		2 913
Krátkodobé pohľadávky spolu	362 545	68 578	431 123

Spoločnosť k 31.12.2017 neeviduje žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, peniaze na ceste-platby kartou a ceniny. Cenné papiere spoločnosť nevlastní. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať (nejedná sa o termínovaný účet).

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	385	292
Bežné bankové účty	133 920	192 578
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	134 305	192 870

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2017 neeviduje žiaden krátkodobý finančný majetok.
 Spoločnosť netvorila k 31.12.2017 opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku. Spoločnosť nemá k 31.12.2017 zriadené záložné právo ku krátkodobému finančnému majetku.

8. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky za rok 2017 audítorom. Z tohto dôvodu bola zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka k 31.12.2017 vo výške 5 139,92 Eur. Keďže ide o prvý rok kedy sa o odloženej daňovej pohľadávke účtovalo, stav k 1.1.2017 bol zaúčtovaná oproti nerozdelenému zisku minulých období vo výške 5 419,03 Eur.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odhodnotenie do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 750	50 332	48 749	0	50 332
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 116	41 046	35 116	0	41 046
Poistné	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	35 116	41 046	35 115	0	41 046
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Služby	0	0	0		0
Účtovníctvo	2 699	2 837	2 699		2 837
Prémie a odmeny	10 935	6 449	10 935		6 449
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné					0
	13 634	9 286	13 634	0	9 286
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	13 634	9 286	13 634	0	9 286

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

Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
	43 485	48 750	43 486	0	48 750
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane	30 082	35 116	30 082	0	35 116
Poistné	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	30 082	35 116	30 082	0	35 116
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Služby	1 300	0	1 300		0
Účtovníctvo	2 293	2 699	2 293		2 699
Prémie a odmeny	9 811	10 935	9 811		10 935
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné					0
	13 404	13 634	13 404	0	13 634
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	13 404	13 634	13 404	0	13 634

9. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	123 420	95 984
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	413 456	261 464
Závazky voči materskej spoločnosti	315 380	
Krátkodobé záväzky spolu	728 836	357 448
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 311	15 703
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	20 460	15 404
Dlhodobé záväzky spolu	40 771	31 107

Spoločnosť nedisponuje zabezpečenými záväzkami.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobného automobilu Peugeot BL352PC, ktorý bude ukončený v 6/2021 a záväzky z finančného prenájmu osobného automobilu BL757LG, ktorý bude ukončený v 1/2020. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	11 916	20 311		9 451	15 703	
Finančný náklad	939	678		849	689	
Spolu	12 855	20 989	0	10 300	16 392	0

10. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť k 31.12.2017 neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	15 404	11 675
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 780	5 057
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 780</i>	<i>5 057</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 724</i>	<i>1 328</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 460	15 404

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

Spoločnosť nemá k 31.12.2017 bankové úvery.

13. Deriváty

Spoločnosť k 31.12.2017 neúčtovala o derivátoch.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VÝNIMOČNÉHO ROZSAHU VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy

Tržby za služby	31.12.2017	31.12.2016
Tuzemsko	193 006	171 529
Štáty EÚ	2 487 983	1 856 346
SPOLU	2 680 989	2 027 875

2. Náklady

Prehľad nákladov na služby v porovnaní s predchádzajúcim obdobím je v nasledujúcom prehľade :

Náklady na poskytnuté služby	31.12.2017	31.12.2016
Technické podpory	178 999	253 877
Telekomunikačné a poštové služby	42 724	31 763
Nájomné	178 826	86 043
Cestovné	60 594	28 849
Právne a ekonomické poradenstvo	36 127	19 134
Ostatné	428 624	180 341
SPOLU	925 894	600 007

1. Najatý majetok

Spoločnosť k 31.12.2017 neviduje žiadne podsúvahové položky.

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok v roku 2017.

2. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Spoločnosť nemá iné finančné povinnosti, ktoré by neboli zachytené v súvahe

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť k 31.12.2017 nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť k 31.12.2017 nemá žiaden podmienený majetok.

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

V sledovanom účtovnom období neboli vyplácané žiadne príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť.

a)Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ				
Druh záruky	Štatutárny orgán		31.12.2017	31.12.2016
x				
b)Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ				
x	Štatutárny orgán	Úrok v %	31.12.2017	31.12.2016
1.Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
x				
2.Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
x				
3.Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
x				
d)Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať				
Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	Štatutárny orgán		31.12.2017	31.12.2016

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nespĺňa predpísané kritériá pre uvádzanie týchto údajov.

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

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva, alebo výsledok hospodárenia spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	16 597				16 597
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 660				1 660
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	504 064	5 420		33 885	543 369
Neuhrazená strata minulých rokov	-587 642				-587 642
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	33 885	-31 360	-	-33 885	-31 360
Spolu	-31 436	-25 940	0	0	-57 376

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2016 f
Základné imanie	16 597				16597
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 660				1660
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	291 241			212 823	504 064
Neuhradená strata minulých rokov	-587 642				-587 642
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	212 823	33 885	-	-212 823	33 885
Spolu	-65 321	33 885	0	0	-31 436

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	33 885
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	33 885
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	33 885

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške - 31 360,09 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov 31 360,09 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.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek)	-25 514	49 897
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	14 954	14 727
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky	1 721	
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	1 583	5 263
Úrokové náklady (netto)	9 552	9 823
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 247	-2 917
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 951	76 793
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-154 481	62 496
Úbytok (prírastok) zásob		0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	117 692	22 031
Peňažné toky z prevádzky	-39 740	161 320

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-39 740	161 320
Zaplatené úroky	-9 552	-9 838
Prijaté úroky		15
Zaplatená daň z príjmov	11 482	-102 538
Iné	5 420	-1 903
Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu	-32 390	47 056
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-32 390	47 056
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-36 369	-33 617
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 194	2 917
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-26 175	-30 700
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-58 565	16 357
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	192 870	176 513
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	134 305	192 870

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

za rok 2017

MATERNA Information & Communications s.r.o.

Plynárenská 1

821 09 Bratislava – Ružinov

Výročná správa zostavená dňa 02.07.2018

Predkladá: Josef Ingerle, konateľ spoločnosti

1. Identifikácia Spoločnosti

Názov spoločnosti: **MATERNA Information & Communications s.r.o.**

Adresa: Plynárenská 1, Bratislava – Ružinov 821 09

IČO: 00 685 526

Základné imanie: 16 597 EUR

2. Právny štatút

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená zmluvou zo dňa 22.10.1990 a zapísaná do Obchodného registra dňa 5.11.1990 pod názvom DATANET spol. s r. o. Zmena obchodného mena z pôvodného DATANET spol. s r.o. na nové MATERNA Information & Communications s.r.o. bola realizovaná na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 20.7.2007.

3. Predstavenie Spoločnosti

Materna je full-service poskytovateľom v prémiovom segmente informačných technológií (IT) s veľmi úspešnou realizáciou IT projektov u svojich zákazníkov vo firmách ale i vo verejnom sektore už takmer tri desaťročia. Odborníci Spoločnosti poskytujú konzultačné služby v oblasti procesov a technológií, ktoré podporujú vývoj a implementáciu IT riešení a poskytujú tiež služby pre údržbu, prevádzku a školenia. Spoločnosť sa venuje ako vnútornému trhu na Slovensku, tak i vonkajšiemu, prevažne českému a rakúskemu. Portfólio Spoločnosti sa delí nielen na trhy a technológie ako také, ale aj na spôsob dodávania služieb v smere k materskej firme v zmysle nearshoringu.

V rýchlo sa rozvíjajúcom sektore IT sa Spoločnosť stále viac zameriava na scenáre alternatívneho rozvoja. Preto poskytuje svoje capacity i v nearshoringovom nasadení v celom koncerne Materny a to s rastúcou tendenciou už od roku 2010. Špecialisti Spoločnosti sú plne integrovaní do projektových tímov pre medzinárodné zahraničné projekty. Nearshoringové služby zahŕňajú konzultačné služby, návrh a vývoj konceptu, ale i podporu a správu aplikácií. BMC, HP, Oracle, ServiceNow a Java sú niektoré z kľúčových technológií, ktoré Spoločnosť aktuálne nasadzuje.

4. Hlavné činnosti podľa výpisu z obchodného registra

Predmet podnikania:

1. Poskytovanie software
2. Nákup, predaj a sprostredkovanie výpočtovej, kancelárskej a komunikačnej techniky
3. Organizovanie školení, prednášok a seminárov
4. Poradenské služby ohľadne elektronických zariadení na spracovanie dát

5. Štruktúra spoločníkov Spoločnosti

Spoločník	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
Materna GmbH Information & Communications, Vosskuhle 37, D-44141 Dortmund	16 597 EUR	100%	100%
Spolu	16 597 EUR	100%	100%

6. Konateľ Spoločnosti

Pán Josef Ingerle

7. Konanie menom Spoločnosti

Vo všetkých veciach zaväzujúcich Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ samostatne. Konateľ podpisuje za Spoločnosť tak, že k vytlačenému alebo napísanému názvu spoločnosti a označeniu funkcie pripojí svoj podpis.

8. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2017

Podľa účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2017 Spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok vo výške –31 360,09 EUR. Konateľ spoločnosti navrhuje jedinému spoločníkovi stratu za rok 2017 preúčtovať na účet 429 – Neuhradená strata spoločnosti minulých rokov.

9. Prehľad ekonomickej situácie za rok 2017 v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim rokom 2016 a zhodnotenie vývoja Spoločnosti

v tis EUR

Ukazovateľ	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov	48	39
Výnosy celkom	2 693	2 032
Náklady celkom	2 718	1 982
HV pred zdanením	-25	50

9.1. Majetková a kapitálová štruktúra

v tis EUR

<i>Ukazovateľ</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>% zmena</i>
Majetok celkom	853	757	12,68
Neobežný majetok	54	37	45,95
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	54	37	45,95
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	701	624	12,34
Zásoby	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	11	0	0
Krátkodobé pohľadávky	556	431	29,00
Finančný majetok	134	193	-30,57
Časové rozlíšenie	98	96	2,08

Hodnota majetku Spoločnosti má v medziročnom období rastúcu tendenciu, čo poukazuje na zvyšovanie hodnoty Spoločnosti. Nárast hodnoty majetku v roku 2017 oproti predchádzajúcemu roku 2016 bol spôsobený rastom výšky pohľadávok o 12,34 % aj pri súčasnom znížení finančného majetku o 30,57%. Celková výška pohľadávok tvorí 66,47 % hodnoty majetku Spoločnosti.

<i>Ukazovateľ</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>% zmena</i>
Vlastné imanie a záväzky celkom	853	757	12,68
Vlastné imanie	-57	-31	83,87
Základné imanie	17	17	0,00
Kapitálové fondy	2	2	0,00
Fondy zo zisku	0	0	0,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-44	-84	-47,62
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	-31	34	-191,18
Záväzky	820	717	14,37

Rezervy	50	49	2,04
Dlhodobé záväzky	41	31	32,26
Krátkodobé záväzky	729	357	104,2
Bankové úvery a výpomoci	0	280	-100,00
Časové rozlíšenie	91	71	28,17

Na základe vyhodnotenia pomeru vlastného imania a záväzkov k 31.12.2017 spoločnosť identifikovala stav ohrozujúci nepretržité fungovanie spoločnosti (going concern). Tento stav sa Spoločnosť rozhodla riešiť navýšením základného imania spoločnosti vkladom jediného spoločníka vo výške 850.000 EUR v priebehu roku 2018.

Napriek negatívne mu zloženiu pomeru vlastného a cudzieho kapitálu Spoločnosť nemá žiadne významné neuhradené splatné finančné záväzky voči svojim dodávateľom, zamestnancom alebo iným tretím stranám. V priebehu roka sa všetky odvody do Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňové povinnosti plnili v stanovených termínoch.

9.2. Rozbor nákladov a výnosov

<i>Ukazovateľ</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>% zmena</i>
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 693	2 032	32,53
Náklady na hospodársku činnosť	2 708	1 971	37,39
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-15	61	-124,59
Výnosy z finančnej činnosti	0	0	0,00
Náklady na finančnú činnosť	10	11	-9,09
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-10	-11	9,09
Daň z príjmov	6	16	-62,5
- odložená	-5	0	x
- splatná	11	16	-31,25
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-31	34	-191,18

9.3. Vybrané výnosy

v tis EUR

<i>Druh výnosov</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>% zmena</i>
Tržby za predaj tovaru	0	0	0,00
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	2 681	2 028	32,20
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12	4	200,00
Úroky	0	0	0,00
Kurzové zisky	0	0	0,00

Spoločnosť v roku 2017 zaznamenal významný nárast Tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb o 32,20 %, čo poukazuje na priaznivý vývoj hospodárskej situácie Spoločnosti v medzoročnom období.

9.4. Vybrané náklady

v tis EUR

<i>Druh nákladov</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>% zmena</i>
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	0	0	0,00
Výrobná spotreba	974	658	48,02
Osobné náklady	1 703	1 207	41,09
Ostatné dane a poplatky	2	2	0,00
Odpisy	15	15	0,00
Zostatková cena predaného majetku	5	0	x
Tvorba oprav. položiek na hospodársku činnosť	0	0	0,00
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9	26	-65,38
Nákladové úroky	10	10	0,00
Kurzové straty	0	0	0,00
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1	1	0,00
Daň z príjmov splatná	11	16	-31,25
Odložená daň	-5	0	x

Celkové náklady Spoločnosti v roku 2017 zaznamenali nárast o 37,39 %. Tento nárast bol spôsobený nárastom výrobných spotreby o 48,02 % v oblasti nájomného plateného za prenajaté priestory a cestovného zamestnancov a osobných nákladov o 41,09 % z dôvodu nárastu počtu zamestnancov.

9.5. Finančné ukazovatele

9.5.1 Pomerové ukazovatele likvidity

Ukazovateľ	2017	2016
Likvidita pohotovú (1.stupňa)	0,17	0,28
Likvidita bežná (2. stupňa)	0,89	0,91
Likvidita celková (3. stupňa)	0,89	0,91

Pohotovú likvidita (1.stupňa) vyjadruje solventnosť spoločnosti. Ideálna hodnota ukazovateľa je 1,00, kedy má spoločnosť k dispozícii finančné prostriedky na úhradu všetkých svojich krátkodobých záväzkov. Akceptovateľné hodnoty sú v intervale 0,2 – 0,8. Pohotovú likvidita Spoločnosti v roku 2017 je 0,17, čo poukazuje na nedostatočnú solventnosť, teda schopnosť Spoločnosti plniť svoje krátkodobé záväzky.

Bežná likvidita vyjadruje pomer najlikvidnejších aktív – finančného majetku a krátkodobých pohľadávok - ku krátkodobým záväzkom. Najlepšie hodnoty sa nachádzajú v intervale 1,0 až 1,5. Krátkodobé záväzky by nemali presiahnuť objem finančného majetku a krátkodobých pohľadávok, ale na druhej strane by finančný majetok a krátkodobé pohľadávky prevýšili 1,5 násobok krátkodobých záväzkov. Bežná likvidita Spoločnosti 0,89 je pod úrovňou 1,0, čo vyjadruje nedostatočnú výšku finančného majetku a krátkodobých pohľadávok na úhradu krátkodobých záväzkov Spoločnosti.

Celková likvidita vychádza z toho, že v prípade potreby je možné premeniť zásoby na peňažné prostriedky. Celková likvidita by mala dosahovať hodnoty 1,5 – 2,5. Celková likvidita Spoločnosti vo výške 0,89, čo vyjadruje nedostatočnú schopnosť spoločnosti kryť krátkodobé záväzky krátkodobým majetkom vrátane zásob.

9.5.2. Ukazovatele zadĺženosti

Ukazovatele zadĺženosti slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov Spoločnosti. Po

Ukazovateľ zadĺženosti	2017	2016
Celková zadĺženosť	96,09 %	94,70 %
Dlhodobá zadĺženosť	4,78 %	4,11 %

Celková zadĺženosť vyjadruje koľko percent majetku je financovaných na dlh. Celková zadĺženosť Spoločnosti poukazuje na veľmi vysoké krytie majetku cudzími zdrojmi s mierne rastúcou tendenciou.

Dlhodobá zadĺženosť Spoločnosti dosahuje nízke hodnoty, čo poukazuje na nízku výšku dlhodobých záväzkov.

9.6. Zhodnotenie činnosti spoločnosti v roku 2017

Vysoké osobné náklady spojené predovšetkým s vývojom tímu v nových technologických oblastiach plánované ako investícia do budúcich období boli hlavnou príčinou výsledku hospodárenia dosiahnutého v roku 2017. Počet odborných pracovníkov dosiahol požadovanú úroveň, preto sa v roku 2018 očakáva pozitívna konsolidácia a stabilizácia hospodárskej situácie.

10. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 27.6.2018 sa schválilo zvýšenie základného imania Spoločnosti zo sumy 16 597 EUR na 866 597 EUR. Zvýšenie základného imania bolo realizované peňažným vkladom vo výške 850 000 EUR na účet spoločnosti dňa 29.6.2018.

11. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

V účtovnom období 2018 by mala Spoločnosť dosahovať podobné hodnoty ekonomických ukazovateľov ako v roku 2017.

Zvýšenie základného imania Spoločnosti zo sumy 16 597 EUR na 866 597 EUR bolo realizované z dôvodu zaistenia vývoja nových tém a rozvoja vnútorného odbytu na trhoch v Slovenskej a Českej republike. Druh podnikania ostáva rovnaký ako v predchádzajúcich obdobiach a bude sa deliť na dve základné oblasti, a to na lokálnu ponuku software a jej príslušných služieb a orientáciu v smere poskytovania rovnakých nearshoringových služieb.

12. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V roku 2017 nemala Spoločnosť v tejto oblasti žiadne aktivity

13. Informácie o vplyve činnosti Spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť stále venuje veľkú pozornosť triedeniu odpadu a recyklácii.

14. Informácie o vplyve činnosti Spoločnosti na zamestnanosť

V priebehu roku 2017 došlo k nárastu počtu zamestnancov zo 43 zamestnancov evidovaných k 31.12.2016 na 56 zamestnancov evidovaných k 31.12.2017.

15. Údaje o prípadných organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku.

16. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielom a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť nenadobudla akcie, obchodné podiely ani dočasné listy.

17. Údaje o významných rizikách a neistotách, ktorým je Spoločnosť vystavená

Nie sú známe žiadne významné riziká alebo neistoty.