

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 obstarávacia cena tohto majetku.

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

Spoločnosť stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400,- EUR alebo nižšie sa účtuje na ťarchu 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Účtovná jednotka takéto náklady účtuje na ťarchu 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 vyčíslňovaní 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 nehnuteľnosti.

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 odpočítat 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 ťarchu 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 ťarchu 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								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
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								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
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 združení a			
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 združení a			
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 združeníu			
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 združeníu			
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 neevduje 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
Odchodné 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
Nevy fakturované 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
Začiatkový 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 neeviduje 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. Podmienený 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
Neuhradená 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				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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 (podieľy)					
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 účastín					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. PREHLAD 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 vynimočného 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.