

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MSK Matec Slovakia s.r.o.
Kpt. Nálepku 2
082 71 Lipany

Spoločnosť MSK Matec Slovakia s.r.o. (do 7 Decembra 2018 pod názvom MATEC SLOVAKIA, s.r.o. (viď pozn. V), ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. júna 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. júna 2013 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Prešov, oddiel Sro, vložka č.33558/P).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa venuje výrobe kabín vodiča pre rôzne stroje. Okrem toho spoločnosť vyrába príslušenstvo ku kabínam a náhradné diely. Spoločnosť taktiež vykonáva inžiniersku činnosť v návaznosti na výrobu kabín.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. augusta 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku, ktorej súčasťou bola Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavovala do 30. septembra 2017 MATEC GmbH, so sídlom Industriestraße 1, 04720 Döbeln, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Dňa 29. Septembra 2018 nastala zmena vlastníkov Spoločnosti (viď. pozn. I. 8)

Konsolidovanú účtovnú závierku, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, bude zostavovať k 31. decembru 2018 MSK Group OY so sídlom Pohjanmaanväylä 1720, Ylihärmä 623 75, Fínska republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky bude možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	56
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. augusta 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MSK GROUP OY	200 000	100%	100%	100
Spolu	200 000	100%	100%	100

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2018:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
Matec GMBH	29.9.2018	200 000	100%	100%	100
Spolu		0	100%	100%	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Rovnomerná	20

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok		Rovnomerná	
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-6	Rovnomerná	16-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerná	25

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

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú pevnou cenou vypočítanou z vlastných nákladov. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit štatutárnej závierky, nevyfaktúrované úroky a ostatné.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov (kabín).

q) Oprava chýb minulých období

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

V roku 20188 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2017	0	119 226	0	0	0	0	0	119 226
Prírastky	0	0	0	0	0	11 064	0	11 064
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	11 064	0	0	0	-11 064	0	0
Stav k 30.09.2018	0	130 290	0	0	0	0	0	130 290
Oprávky								
Stav k 1.10.2017	0	20 640	0	0	0	0	0	20 640
Prírastky	0	25 354	0	0	0	0	0	25 354
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	45 994	0	0	0	0	0	45 994
Opravné položky								
Stav k 1.10.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2017	0	98 586	0	0	0	0	0	98 586
Stav k 30.09.2018	0	84 296	0	0	0	0	0	84 296

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2017: 0 EUR)

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2017	0	8 200	154 859	0	0	0	4 385	0	167 444
Prírastky	0	0	0	0	0	0	63 654	0	63 654
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	57 668	0	0	0	-57 668	0	0
Stav k 30.09.2018	0	8 200	212 527	0	0	0	10 372	0	231 099
Oprávky									
Stav k 1.10.2017	0	2 038	49 190	0	0	0	0	0	51 228
Prírastky	0	684	33 983	0	0	0	0	0	34 667
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	2 722	83 173	0	0	0	0	0	85 895
Opravné položky									
Stav k 1.10.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2017	0	6 162	105 669	0	0	0	4 385	0	116 216
Stav k 30.09.2018	0	5 478	129 354	0	0	0	10 372	0	145 204

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2016: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Pvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2016	0	8 200	85 048	0	0	0	13 668	0	106 916
Prírastky	0	0	0	0	0	0	105 529	0	105 529
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-45 001	0	-45 001
Presuny	0	0	69 811	0	0	0	-69 811	0	0
Stav k 30.09.2017	0	8 200	154 859	0	0	0	4 385	0	167 444
Oprávky							b		
Stav k 1.10.2016	0	1 354	26 725	0	0	0	0	0	28 079
Prírastky	0	684	22 465	0	0	0	0	0	23 149
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2017	0	2 038	49 190	0	0	0	0	0	51 228
Opravné položky									
Stav k 1.10.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2016	0	6 846	58 323	0	0	0	13 668	0	78 837
Stav k 30.09.2017	0	6 162	105 669	0	0	0	4 385	0	116 216

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2018
Materiál	88 951	17 028	0	0	105 979
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	146	290	0	0	436
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	89 097	17 318	0	0	106 415

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob .

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2017
Materiál	55 922	33 030	0	0	88 951
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 718	0	4 572	0	146
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	60 640	33 030	4 572	0	89 097

4. Pohľadávky

Spoločnosť aktuálne neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 339 266	310 358	1 649 624
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	102 604	0	102 604
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 236 662	310 358	1 547 020
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	290 894	0	290 894
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	283 319	0	283 319
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 575	0	7 575
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 630 160	310 358	1 940 518

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 128 493	308 527	1 437 020
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 396	0	19 396
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 109 097	308 527	1 417 624
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	291 608	0	291 608
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	281 453	0	281 453
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	10 155	0	10 155
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 420 101	308 527	1 728 628

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 19.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 102	11 557
Ostatné	1 118	11 557
Licencie ERP	7 098	0
Poistenia	4 411	0
Náklady nových projektov - výnos v budúcom roku	34 475	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	47 102	11 557

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIIVIII na strane 210.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 043	1 468
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 614	3 511
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 614	3 511
Čerpanie sociálneho fondu	2 857	2 936
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 799	2 043

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 799	0	0	3 799
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 799	0	0	3 799
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 799	0	0	3 799
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 195 574	456 547	1 652 121
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 527	196 007	203 534
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 188 047	260 540	1 448 587
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	100 599	0	100 599
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	58 052	0	58 052
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	35 164	0	35 164
Daňové záväzky a dotácie	0	0	7 180	0	7 180
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	203	0	203
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 296 173	456 547	1 752 720

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	2 992 043	0	0	2 992 043
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 990 000	0	0	2 990 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 043	0	0	2 043
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	2 992 043	0	0	2 992 043
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 190 591	814 845	2 005 436
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	115 587	115 587
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 190 591	699 258	1 889 849
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	0	83 134	83 134
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	44 534	44 534
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	29 280	29 280
Daňové závazky a dotácie	0	0	0	9 094	9 094
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	0	226	226
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 190 591	897 979	2 088 570

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.10.2017				30.09.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	57 243	58 234	47 723	0	67 754
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	35 563	36 590	26 043	0	46 110
Nevyčerpané dovolenky	35 562	36 590	26 043	0	46 110
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	21 680	21 644	21 680	0	21 644
Audit účtovnej závierky	12 000	15 000	12 000	0	15 000
Ostatné	9 680	0	9 680	0	0
Úroky	0	6 644	0	0	6 644
Rezervy spolu	57 243	58 234	47 723	0	67 754

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.10.2016				30.09.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 682	57 242	55 682	0	57 242
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	37 355	35 562	37 355	0	35 563
Audit účtovnej závierky	13 430	0	13 430	0	0
Nevyčerpané dovolenky	23 925	35 562	23 925	0	35 562
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	18 327	21 680	18 327	0	21 679
Audit účtovnej závierky	0	12 000	0	0	12 000
Ostatné	18 327	9 680	18 327	0	9 680
Rezervy spolu	55 682	57 242	55 682	0	57 242

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2018	k 30.09.2017	k 30.09.2018	k 30.09.2017
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	2 990 000
Matec GMBH	EUR	4	31.3.2019	0	2 990 000	0	2 990 000
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						2 240 000	0
Matec GMBH	EUR	4	31.3.2019	2 240 000	0	2 240 000	0
Spolu						2 240 000	2 990 000

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	14 400 605	11 755 135
Tržby za vlastné výrobky	14 270 030	11 654 622
Tržby z predaja služieb	130 575	95 255
Tržby za tovar	0	5 258
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	102 987	114 100
Čistý obrat celkom	14 503 592	11 869 235

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Podporné služby		Kabínky & dielce ku kabínam		Materiál		Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	0	828	22 721	0	0	5 258	84 694	80 859	107 415	86 945
EU	130 575	94 427	14 247 309	11 654 622	0	0	5 796	33 237	14 383 680	11 782 286
Spolu	130 575	95 255	14 270 030	11 654 622	0	5 258	90 490	114 096	14 491 095	11 869 231

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 151 329 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 151 039 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017	Stav k 1.10.2016	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	278 086	222 449	289 274	55 783	-66 825
Výrobky	104 080	8 824	1 052	95 256	7 772
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	382 166	231 273	290 326	151 039	-59 053
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	290	138 860
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	151 329	79 807

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	102 987	114 096
Predaj materiálu	90 490	89 062
Ostatné	12 497	25 035
Finančné výnosy, z toho:	568	735
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>568</i>	<i>731</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	568	731

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 969 302	1 797 111
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 000</i>	<i>15 794</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	15 794
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 954 302</i>	<i>1 781 317</i>
Doprava	353 494	267 682
Nájomné	219 133	170 219
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	127 685	96 935
Náklady na telekomunikačné služby	5 309	6 495
Údržba	3 750	3 816
Cestovné náklady	8 071	1 968
Náklady na reprezentáciu	3 978	4 028
Kooperácie	688 653	673 637
Náklady na živnostníkov	412 199	381 342
Zdieľané služby	28 992	62 862
Ostatné	103 038	112 333
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	94 585	113 256
Predaj materiálu	74 881	90 276
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Poistenie	11 712	11 030
Ostatné	7 992	11 950
Finančné náklady, z toho:	102.621	106.880
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 480</i>	<i>1 585</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 480	1 585
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>100 141</i>	<i>105 295</i>
úroky	95 083	102 100
bankové poplatky	3 908	3 195
ostatné	1 150	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 247 863	944 972
Mzdy	899 138	680 875
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	226 130	174 035
Zdravotné poistenie	88 134	64 824
Sociálne zabezpečenie	31 652	22 570
Ostatné sociálne poistenie	2 808	2 668

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2017	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2018
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	88 951	0	0	105 979
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	21 680	0	0	21 644
Daňové straty	405 492	0	0	226 831
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	516 123	0	0	354 454
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	108 386	0	0	74 435
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	108 386	0	0	74 435
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Spoločnosť v roku 2018 a 2017 o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala.

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

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-20 560			-98 509		
teoretická daň		-4 318	21%		-21 672	22%
Daňovo neuznané náklady	17 101	3 591		58 392	12 846	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	45 385	9 531		10 149	2 233	
Umorenie daňovej straty	-41 927	-8 805		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	3 713	
Iné	0	0		0	2 880	
Spolu		0	0%		0	0%
Splatná daň z príjmov		0	0%		2 881	-2,92%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		0	0%		2 881	-2,92%

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

Po 30. septembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledujúce udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

Materská spoločnosť peňažným vkladom navýšila ostatné kapitálové fondy o 2,453M EUR.
Spoločnosť splatila všetky úvery a k 31.októbru 2018 neevidovala žiadne nesplatené úvery/pôžičky.

Spoločnosť zmenila svoje obchodné meno na MSK Matec Slovakia s.r.o. k 7. decembru 2018.

Spoločnosť zmenila účtovné obdobie. Nasledujúce účtovné obdobie bude od 1. októbra 2018 do 31. decembra 2018. Nasledujúce účtovné obdobia budú v termínoch od 1. januára do 31. decembra.

K 14. novembru došlo k skončeniu funkcie konateľa Carsten Gert Prilop. V súčasnosti ma spoločnosť len jedného konateľa – Timo Tapio Lehtioja.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	17 233	251 971
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	434 733	738 642
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 344
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	93 069	0
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	20 616	22 811
Úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	95 083	102 100
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	30.09.2018	30.09.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	554
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	203 534	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	115 033
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	19 396
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	102 604	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 990 000
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	2 240 000	0

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.10.2017				30.09.2018
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	150 000	2 000 000	0	0	2 150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-780 088	0	0	-101 390	-881 477
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-101 390	-20 560	0	101 390	-20 560
Vlastné imanie spolu	-531 478	1 979 440	0	0	1 447 963

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.10.2016				30.09.2017
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-594 021	0	0	-186 067	-780 088
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-186 067	-101 390	0	186 067	-101 390
Vlastné imanie spolu	-430 088	-101 390	0	0	-531 478

Hodnota splateného základného imania predstavuje 200 000 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovná strata za rok 2017 vo výške -101 390 EUR bola vysporiadaná nasledovne: preúčtovaním na neuhradenú stratu minulých období.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

O vysporiadaní straty za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom prevod do neuhradenej straty minulých rokov.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-20 560	-98 509
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	60 021	43 789
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	17 318	28 457
Zmena stavu rezerv	10 512	1 560
Úrokové náklady (netto)	95 083	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	162 374	-24 703
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-247 435	-698 348
Úbytok (prírastok) zásob	-622 473	-498 258
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-426 297	283 036
Iné	0	-7 029
Prevádzkové peňažné toky	-1 133 831	-945 302
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 133 831	-945 302
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 881
Vyplatené dividendy	1	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 136 710	-948 183
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-74 719	-123 398
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-74 719	-123 398
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	4
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 250 000	1 050 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 250 000	1 050 004
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	38 571	-21 577
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	12 231	33 808
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	50 802	12 231