

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o.
Dolné hony 727/11
949 01 Nitra

Spoločnosť Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") bola založená 11. júla 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2005 pod obchodným menom Giesecke & Devrient Slovakia, s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel: Sro, Vložka č.: 17315/N). Pôvodné obchodné meno spoločnosti bolo od 29. augusta 2017 zmenené na súčasné obchodné meno Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a odbyt plastových kariet,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. júna 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Giesecke+Devrient Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Prinzregentenstrasse 159, Mníchov, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti, Giesecke+Devrient Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Prinzregentenstrasse 159, Mníchov, Nemecko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 189 (v účtovnom období 2017 bol 372).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 30, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 367 zamestnancov, z toho 23 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 10. júla 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. júna 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Miroslav Michálik (do 3. októbra 2018)
Lars Hans-Christian Knut Hoppe (od 1. októbra 2018)

Prokurista: Mgr. Andrej Gábik (do 3. apríla 2018)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola takáto:

a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne b	v % c	v % d	v % e
Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH	6 200 000	100	100	0
Spolu	6 200 000	100	100	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že vedenie Spoločnosti má v úmysle v roku 2019 ukončiť svoju činnosť a následne pristúpiť k jej likvidácii, čiže sa neuplatňuje princíp nepretržitého trvania účtovnej jednotky (going concern).

Spoločnosť Giesecke & Devrient GmbH rozhodla 29. novembra 2017, že postupne ukončí činnosť Spoločnosti v priebehu roka 2018. Táto skutočnosť bola komunikovaná interne ako aj v celoslovenských denníkoch. Spoločnosť začala naplňovať plán postupného ukončenia činnosti už v roku 2017. Operatívne prevádzka spoločnosti bola podľa plánu ukončená k 30.6.2018 a aktivity spoločnosti ako takej budú ukončené vo roku 2019.

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

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

Medzi transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe patria:

- prípady, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom,
- ostatné finančné povinnosti (commitments),
- záložné právo,
- prenájom / nájom.

V účtovnej závierke uvádzame dané informácie na iných miestach poznámok, napríklad informácie, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom, ostatné finančné povinnosti, prenájom / nájom, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch,

považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 4. - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej predajnej ceny a teda odhadu budúcich ekonomických úžitkov

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-5	rovnomerná	20 až 50

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený 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.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. 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.

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku. Spoločnosť vytvorila opravné položky k majetku do výšky predpokladanej predajnej ceny, ktorá predstavuje predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2018 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

13. Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom

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

16. 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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.

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

18. Oprava chýb minulých období

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 20.

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom zmluvy uzatvorenej medzi materskou spoločnosťou a poisťovňou nasledovne:

- stavby do výšky 7 100 000 EUR (k 31. decembru 2017 do výšky 28 163 790 EUR),

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Giesecke + Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	2 593 134	14 980	0	0	2 608 114	2 492 598	115 516	0	0	2 608 114	100 536	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 593 134	14 980	0	0	2 608 114	2 492 598	115 516	0	0	2 608 114	100 536	0
Pozemky	757 460	0	0	0	757 460	0	0	0	0	0	757 460	757 460
Stavby	27 374 989	87 874	0	0	27 462 863	13 621 737	7 498 586	0	0	21 120 323	13 753 252	6 342 540
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	25 291 050	711 190	2 114 241	140 972	24 028 971	22 386 706	2 579 934	1 980 626	0	22 986 014	2 904 344	1 042 957
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvernia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 317 275	77 982	0	101 205	3 496 462	2 731 673	764 789	0	0	3 496 462	585 602	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	386 349	44 707	0	-235 517	195 540	0	0	0	0	0	386 349	195 540
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	-6 660	-6 660	0	0	0	0	0	0	-6 660
Dlhodobý hmotný majetok spolu	57 127 123	921 753	2 114 241	0	55 934 635	38 740 116	10 843 309	1 980 626	0	47 602 799	18 387 007	8 331 836
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	59 720 257	936 733	2 114 241	0	58 542 749	41 232 714	10 958 825	1 980 626	0	50 210 913	18 487 543	8 331 836

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Giesecke+Devrient Mobile Security Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 608 114	0	2 608 114	0	0	2 608 114	0	2 608 114	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 608 114	0	2 608 114	0	0	2 608 114	0	2 608 114	0	0	0	0
Pozemky	757 460	0	0	0	757 460	0	0	0	0	0	757 460	757 460
Stavby	27 462 863	0	541 164	98 880	27 020 578	21 120 323	716 257	541 164	0	21 295 415	6 342 540	5 725 163
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	24 028 971	83 715	24 202 686	90 000	0	22 986 014	157 403	23 143 418	0	0	1 042 957	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 496 462	29 217	3 525 680	0	0	3 496 462	14 837	3 511 300	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	188 880	0	0	-188 880	0	0	0	0	0	0	188 880	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	55 934 636	112 932	28 269 530	0	27 778 038	47 602 799	888 498	27 195 882	0	21 295 415	8 331 836	6 482 623
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	58 542 750	112 932	30 877 644	0	27 778 038	50 210 913	888 498	29 803 996	0	21 295 415	8 331 836	6 482 623

2. Zásoby

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky 1.1.2018	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav opravnej položky 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
a	b	c	d	e	f
Materiál	431 938	0	431 938	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 118 660	0	1 118 660	0	0
Výrobky	16	0	16	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	278	0	278	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 550 892	0	1 550 892	0	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a v dôsledku ich technickej zastaranosti.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	27	0	27
Dlhodobé pohľadávky spolu	27	0	27
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 380 759	2 883	8 383 642
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 040	8 601	35 641
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 402 251	0	1 402 251
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 810 050	11 484	9 821 534

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	3 325	0	3 325
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 325	0	3 325
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 724 150	55 750	5 779 900
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 104	0	25 104
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 013 242	0	3 013 242
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 762 496	55 750	8 818 246

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 810 050	8 818 246
Z toho po lehote splatnosti	11 484	55 750
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 821 534	8 818 246
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	27	3 325
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	27	3 325

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam, keďže pohľadávky po lehote splatnosti sú iba pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám.

Spoločnosť na pohľadávky nemá zriadené záložné právo.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	605	1 607
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-74	1 014 236
Spolu	531	1 015 843

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v priebehu roka 2018 a 2017 účtovala o časovom rozlíšení v nasledovnej štruktúre:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	182	3 281
Nájomné	0	0
Ostatné	182	3 281
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho	0	0
Nájomné	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	182	3 281

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

7. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				Stav k 31. 12. 2018 f
	Stav k 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 349 560	569 647	6 349 560	0	569 647
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	224 765	37 576	224 765	0	37 576
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	224 765	37 576	224 765	0	37 576
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit účtovnej závierky	34 500	18 100	34 500	0	18 100
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 080 719	169 170	1 080 719	0	169 170
Prémie vrátane soc. zabezpečenia	374 928	0	374 928	0	0
Rezervy na odstupné	4 634 648	344 801	4 634 648	0	344 801
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 124 795	532 071	6 124 795	0	532 071

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2019.

8. Závazky

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

a	Stav k 31. 12. 2018 EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	-31 673	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 168 579	16 829 107
Spolu krátkodobé záväzky	4 136 906	16 829 107
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	0

9. Odložená daňová pohľadávka / odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky / odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	1 427 439	-4 005 195
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	6 482 623	6 780 945
– zdaniteľné	-5 055 184	-10 786 140
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	532 071	-5 949 748
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	532 071	-5 949 748
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	253 780	-275 652
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	165 029	2 148 425
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	-661 168
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	299 762	0
Zmena odloženého daňového záväzku	299 762	0
Zaučtovaná ako náklad	299 762	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	3 797
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 004	47 799
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>46 004</i>	<i>47 799</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>46 004</i>	<i>51 596</i>
Konečný stav sociálneho fondu	0	0

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.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť v roku 2018 splatila záväzky z finančného prenájomu budovy a pozemku. Výška platieb rozdelená na istinu a finančný náklad minulého obdobia podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018			31.12.2017		
	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	e	f	g
Istina	0	0	0	2 720 074	0	0
Finančný náklad	0	0	0	89 107	0	0
Spolu	0	0	0	2 809 182	0	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2018			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho teoretická daň	5 105 620	1 072 180	100,00 %	-8 968 772	-1 883 442	100,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 614 371	549 018	10,75 %	16 591 507	3 484 216	-38,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 973 771	-1 674 492	-32,80 %	-823 196	-172 871	1,93 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	21,00 %	-379 893	-79 778	0,89 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-253 780	-53 294	19,96 %	6 419 646	1 348 126	-15,03 %
Úľava na dani z príjmov		0			0	
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		1 348 126	-15,03 %
Dodatočná daň 2017		0			0	
Odložená daň z príjmov		299 762	5,87 %		-661 168	7,37 %
Celková daň z príjmov		299 762	5,87 %		686 958	-7,66 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	785 851	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).		

INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť dosahuje všetky tržby za vlastné výkony a tovar s materskou spoločnosťou v Nemecku a sesterskými spoločnosťami v Španielsku, Austrálii, USA, Singapure, Spojených arabských emirátoch, Francúzsku, Veľkej Británii, Indii, Japonsku, Taliansku, Juhoafrickej republike, Kanade, Číne, Švédsku, Grécku, Brazílii, Mexiku a Turecku,

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

odbytu	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	180 849	396 030	936	2 332	0	0	181 785	398 362
Nemecko	15 626 069	61 578 484	843 134	3 126 626	43 650	7 453	16 512 853	64 712 564
Španielsko	6 603 172	1 878 370	2 783	463	0	0	6 605 954	1 878 833
Austrália	98 035	193 401	244	3 099	0	0	98 279	196 500
USA	650 466	3 913 742	646	0	0	0	651 112	3 913 742
Singapur	1 787 893	4 317 543	0	1 163	0	0	1 787 893	4 318 705
SAE	0	6 122	0	0	0	0	0	6 122
Francúzsko	358 616	1 902 276	0	698	0	0	358 616	1 902 974
Veľká Británia	412 647	3 425 706	0	2 558	0	0	412 647	3 428 264
India	2 835	2 505	0	0	0	0	2 835	2 505
Japonsko	903 820	846 309	0	0	0	0	903 820	846 309
Taliansko	652 804	2 078 057	438	4 442	0	0	653 242	2 082 499
JAR	11 185	163 033	0	0	0	0	11 185	163 033
Kanada	1 395	3 590	0	0	0	0	1 395	3 590
Čína	319 227	1 398 853	0	1 000	0	0	319 227	1 399 853
Švédsko	527 093	688 700	0	698	0	0	527 093	689 397
Grécko	210 000	0	0	0	0	0	210 000	0
Brazília	4 549	0	0	0	0		4 549	0
Mexiko	423 478	353 847	6 528	1 389	0	0	430 006	355 236
Turecko	7 302	0		0		0	7 302	0
Spolu	28 781 434	83 146 568	854 710	3 144 466	43 650	7 453	29 679 793	86 298 488

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 2 904 807 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 2 904 807 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2018 e	2017 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	3 925 369	3 037 137	-3 925 369	888 232
Výrobky	0	104 277	313 755	-104 277	-209 479
Spolu	<u>0</u>	<u>4 029 646</u>	<u>3 350 892</u>	<u>-4 029 646</u>	<u>678 753</u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Použitie opravnej položky				1 118 676	0
Ostatné				6 163	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>-2 904 807</u>	<u>678 753</u>

Spoločnosť použila opravnú položku k polotovarom vo výške 1 118 660 EUR a k výrobkom vo výške 16 EUR z dôvodu odpredaja a likvidácie všetkých zásob.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Refakturácia nákladov materskej spoločnosti a sesterským spoločnostiam	464 622	995 875
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	14 738 757	1 660 790
Predaj odpadu z výroby	24 527	32 833
DPH nárokovaná zo zahraničia	0	3 298
Inventúrne prebytky	71 799	308 978
Iné	71 379	170 173
Spolu	<u>15 371 084</u>	<u>3 171 946</u>

4. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	5 516 275	7 194 458
Sociálne poistenie	1 480 433	2 488 034
Ostatné sociálne náklady	592 606	4 927 924
Spolu	<u>7 589 314</u>	<u>14 610 415</u>

5. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	56 500	228 852
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 761	2 811
Spolu	58 260	231 663

6. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 248 820	8 821 462
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>45 049</i>	<i>74 867</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	45 049	69 100
Daňové poradenstvo	0	5 767
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 203 771</i>	<i>8 746 595</i>
Služby vrámci koncernu	1 298 770	3 456 733
Kooperácie	665 522	2 143 133
Opravy	152 439	715 308
Personálne služby	235 527	510 457
Strážna služba	244 097	260 876
Vzdelávanie	37 083	85 051
Cestovné	254 868	115 985
Právne a ekonomické poradenstvo	73 766	162 323
Telefóny	21 579	32 879
Doprava	92 483	163 471
Nájomné	127 637	157 394
Ostatné	0	942 986
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 305 803	3 037 742
Manká a škody	54 707	358 646
Dary	900	2 872
Predaný materiál	5 413 902	1 588 151
Šrotácie	1 723 410	878 975
Odpis pohľadávky	0	36 742
Zostatková cena predaného majetku a iné	1 112 884	172 356
Finančné náklady, z toho:	230 736	544 871
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>94 544</i>	<i>258 767</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 588	138 926
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>136 192</i>	<i>286 104</i>
Nákladové úroky	133 672	282 894
Bankové poplatky	2 521	3 210
Iné	0	0

7. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 odst. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledovnom prehľade:

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	28 781 434	83 146 568
Tržby z predaja služieb	854 710	3 144 466
Tržby za tovar	43 650	7 453
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat spolu	29 679 794	86 298 488

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedené v časti H.1.

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.“

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 19 osobných automobilov (v roku 2017 mala v nájme 19 osobných automobilov) a kancelársku techniku od tretích osôb (operatívny prenájom).

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2018	2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	127 637	157 394

Suma 127 637 EUR predstavuje ročné nájomné prenajatých predmetov.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vzhľadom na plánované ukončenie činnosti Spoločnosti v roku 2019 a jej likvidáciu v strednodobom horizonte zvýšila sa pravdepodobnosť daňových ako aj iných kontrol štátnych orgánov. Existuje riziko, že v takomto prípade sa interpretácie príslušných orgánov môžu líšiť od historicky aplikovaných interpretácií a môže dôjsť k dodatočnému zdaneniu ako aj pokutám. Mieru tejto neistoty taktiež nie je možné kvantifikovať.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiadny ďalší majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

Spoločnosť získala úľavu na dani z príjmov vo výške 2 489 544 EUR v roku 2006, ktorú si mohla odpočítať od splatnej dane do roku 2016. Do konca roka 2011 bolo táto úľava v plnej výške dočerpaná. Čerpanie tejto úľavy bolo podmienené splnením viacerých podmienok, ktoré boli splnené.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou a sesterskými spoločnosťami):

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
1) Došlé faktúry: nákup materiálu a tovaru	01	11 645 227	53 944 713
2) Došlé faktúry: nákup služieb	01	1 212 621	3 084 597
3) Došlé faktúry: nákup iných služieb	01	17 805	24 812
4) Došlé faktúry: nákup majetku	01	0	0
5) Vyšlé faktúry: predaj vlastných výkonov a materiálu	02	19 699 000	54 388 832
6) Nákladové úroky "cash pooling" účtu, ostatné poplatky	08	46 865	76 864
7) Refakturácia nákladov	11	356 733	775 274

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 08 – úver, pôžička
- 11 – iný obchod

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Sesterské spoločnosti	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
1) Došlé faktúry: nákup materiálu a tovaru	01	395 852	1 477 503
2) Došlé faktúry: nákup služieb	01	0	0
3) Došlé faktúry: nákup iných služieb	01	68 343	347 324
4) Došlé faktúry: nákup majetku	01	0	0
5) Vyšlé faktúry: predaj vlastných výkonov a materiálu	02	15 205 607	33 091 990
6) Vyšlé faktúry: predaj dlhodobého majetku	02	9 321 255	73 639
7) Nákladové úroky "cash pooling" účtu, ostatné poplatky	08	0	0

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	8 383 642	5 779 900
Spolu aktíva	8 383 642	5 779 900
Cash-pool	3 488 056	9 127 404
Závazky z obchodného styku	69 875	3 196 050
Spolu pasíva	3 557 931	12 323 454

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2018 bol 2 a v roku 2017 bol 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	337 640	312 165
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	337 640	312 165

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Štatutárne orgány Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nemali žiadne príjmy (v roku 2017: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2018)				Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 1.1.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 200 000	0	0	0	6 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	4 924 278	0	0	0	4 924 278
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	692 078	0	0	0	692 078
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 532 594	0	0	0	8 532 594
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 200 496	0	0	-9 655 730	-13 856 226
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9 655 730	4 805 858	0	9 655 730	4 805 858
Spolu	6 492 724	4 805 858	0	0	11 298 582

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 200 000	0	0	0	6 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	4 924 278	0	0	0	4 924 278
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	692 078	0	0	0	692 078
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 222 686	0	0	3 309 908	8 532 594
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 200 496	0	0	0	-4 200 496
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 309 908	-9 655 730	0	-3 309 908	-9 655 730
Spolu	16 148 454	-9 655 730	0	0	6 492 724

Účtovná strata za rok 2017 bol rozdelená takto:

	2017
Účtovná strata	-9 655 730

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	-9 655 730
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-9 655 730

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 4 805 858 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 4 805 858 EUR

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	7 967 897	3 568 689
Zaplatené úroky	-46 865	-76 864
Zaplatená daň	-1 348 126	-1 314 228
Prijaté úroky	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 572 906	2 177 597
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-112 932	-936 733
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	970 413	72 639
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	857 481	-864 094
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky intercompany úveru	-5 639 348	0
Príjmy z intercompany úveru	0	2 067 911
Splátky záväzkov z finančného leasingu	-2 720 074	-2 160 074
Zaplatené úroky vzťahujúce sa k finančnému lízingu	-86 807	-206 030
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-8 446 228	-298 193
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 015 842	1 015 310
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 015 842	532
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	531	1 015 842

Peňažné toky z prevádzky

	2018	2017
(Čistá strata)/Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	5 239 292	-8 685 878
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	888 498	10 958 825
Opravná položka k zásobám	-1 550 892	643 155
Nerealizované kurzové straty	7 588	138 926
Nerealizované kurzové zisky	-1 761	-2 811
Ostatné rezervy	-5 779 913	5 734 762
Ostatné nepeňažné operácie (manká a škody)	-1 652 118	0
Zisk z predaja dlhodobého majetku a materiálu	-8 244 903	-72 639
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-11 094 209	8 714 340
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	8 702 286	1 121 690
Úbytok (prírastok) zásob	14 701 861	-5 897 379
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 342 040	-369 962
Peňažné toky z prevádzky	7 967 897	3 568 689

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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.