

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

General Electric Slovakia s.r.o.
Prievozská 4/16633
821 09 Bratislava

Spoločnosť General Electric Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. júna 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. júna 1993 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.17434/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť zabezpečuje servisné práce, optimalizáciu a úpravu energetických zariadení, dodáva elektromotory, odpojovače a zapisovače porúch. Poskytuje podporné a implementačné služby pre IT program PowerMax.

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 16. októbra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje ALSTOM B.V. so sídlom Ringdijk 390 c, Ridderkerk 2983GS, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje General Electric Company so sídlom 41 Farnsworth Street, Boston, Spojené štáty. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou a nie je povinná pripravovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	47
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

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

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) 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, poistné 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 v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25

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 v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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			
Technické zhodnotenie stavieb	6	Rovnomerná	16,67
Samostatný hnutelný majetok			
Manipulačné stroje a zariadenia	10	Rovnomerná	10
IT hardware: laptopy, počítače, tlačiarne, server	3	Rovnomerná	33,33
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25
Inventár	5	Rovnomerná	20

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

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.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávací 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.

e) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa

dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

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

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) 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.

j) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky a bonusy pre zamestnancov.

k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

l) 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.

Spoločnosť vypláca príspevkov na doplnkové dôchodkové sporenie. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách. Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom nenávratnú sociálnu výpomoc pri príležitosti uzavretia sobášu, pri narodení dieťaťa a pri riešení mimoriadnych rodinných situácií. Pri odchode do dôchodku Spoločnosť vypláca zamestnancovi odmenu v závislosti od počtu odpracovaných rokov v Spoločnosti.

m) 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.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Cudzí 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.

r) 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.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb a tovaru. Spoločnosť zabezpečuje servisné práce, optimalizáciu a úpravu energetických zariadení, dodáva elektromotory, odpojovače a zapisovače porúch. Poskytuje podporné a implementačné služby pre IT program PowerMax.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opravi túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

MAJETOK

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
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 31.12.2017	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
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 31.12.2017	0	29 649	0	0	0	0	0	29 649
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0

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 1.1.2018	0	80 914	148 272	0	0	0	0	0	229 186
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	16 000	0	0	0	0	0	16 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	80 914	132 272	0	0	0	0	0	213 186
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	80 914	102 901	0	0	0	0	0	183 815
Prírastky	0	0	15 000	0	0	0	0	0	15 000
Úbytky	0	0	16 000	0	0	0	0	0	16 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	80 914	101 901	0	0	0	0	0	182 815
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	45 371	0	0	0	0	0	45 371
Stav k 31.12.2018	0	0	30 371	0	0	0	0	0	30 371

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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	80 914	124 350	0	0	0	0	0	205 264
Prírastky	0	0	34 351	0	0	0	0	0	34 351
Úbytky	0	0	10 429	0	0	0	0	0	10 429
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	80 914	148 272	0	0	0	0	0	229 186
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	80 914	101 173	0	0	0	0	0	182 087
Prírastky	0	0	12 157	0	0	0	0	0	12 157
Úbytky	0	0	10 429	0	0	0	0	0	10 429
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	80 914	102 901	0	0	0	0	0	183 815
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	23 177	0	0	0	0	0	23 177
Stav k 31.12.2017	0	0	45 371	0	0	0	0	0	45 371

Na majetok spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

Od 2.11.2015 je Spoločnosť zahrnutá pod GE Group Insurance policies, kde poistné krytie prevyšuje celkový majetok Spoločnosti. V roku 2017 ani 2018 Spoločnosť nemala uzavretú lokálnu poistnú zmluvu.

3. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2018	Sumár k 31.12.2017
Zmluvné výnosy zo zákazkovej výroby	1 595 042	1 595 042
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	1 162 655	159 503
Suma vynaložených nákladov zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	1 537 149	0
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Celková suma vykázaných strát	-259 362	0
Saldo zákazkovej výroby – čistá hodnota zákazky	317 256	0

4. Pohľadávky

Počas bežného a ani v rámci predchádzajúceho účtovného obdobia neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 903 576	81 078	1 984 654
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	867 033	7 078	874 111
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 036 543	74 000	1 110 543
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	121 015	0	121 015
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	120 432	0	120 432
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	583	0	583
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 024 591	81 078	2 105 669

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:	841 324	467 937	1 309 261
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	222 913	452 484	675 397
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	618 411	15 453	633 864
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	54 308	0	54 308
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	53 574	0	53 574
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	734	0	734
Krátkodobé pohľadávky spolu	895 632	467 937	1 363 569

K 31.12.2018 ani k 31.12.2017 nie sú pohľadávky kryté záložným právom a Spoločnosť neposkytla pohľadávky ako zábezpeku

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Hodnota bankového účtu ku koncu účtovného obdobia bola vo výške 1 899 258 EUR (2017: 907 873 EUR) a hodnota účtu Peniaze na ceste bola vo výške 0 EUR (2017: -2 276 EUR).

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 32.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	83 610	62 208
Nájomné, prevádzkové náklady	83 610	62 161
Poistenie motorových vozidiel, majetku	0	0
Ostatné - literatúra	0	0
Helios - podpora	0	47
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	11 167
Očakávaný príjem z refundácie DPH 2015	0	6 422
Rezerva na vystavené faktúry	0	0
Očakávaný príjem z refundácie DPH 2016	0	4 745
Spolu	83 610	73 375

ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 35.

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	19 616	19 692
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 415	15 360
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 415	20 360
Čerpanie sociálneho fondu	17 006	20 436
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 025	19 616

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky 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	13 025	0	0	13 025
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky 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
Záväzky zo sociálneho fondu	0	13 025	0	0	13 025
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	13 025	0	0	13 025

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	441 741	95 291	537 032
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	180 901	95 291	276 192
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	260 840	0	260 840
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 550 281	0	2 550 281
Čistá hodnota zákazky	0	0	317 256	0	317 256
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 021 459	0	2 021 459
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	107 276	0	107 276
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	75 434	0	75 434
Daňové záväzky a dotácie	0	0	27 034	0	27 034
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 822	0	1 822
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 992 022	95 291	3 087 313

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky 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	19 616	0	0	19 616
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	19 616	0	0	19 616
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	19 616	0	0	19 616

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	883 300	4 265	887 565
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	474 096	0	474 096
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	409 204	4 265	413 469
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	260 346	0	260 346
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	113 096	0	113 096
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	82 748	0	82 748
Daňové záväzky a dotácie	0	0	64 439	0	64 439
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	63	0	63
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 143 646	4 265	1 147 911

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 773	50 716	13 511	0	65 978
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	28 773	50 716	13 511	0	65 978
Garančné opravy	28 773	50 716	13 511	0	65 978
Krátkodobé rezervy, z toho:	737 442	250 565	726 649	10 793	250 565
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	109 300	109 916	109 300	0	109 916
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	109 300	109 916	109 300	0	109 916
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	628 142	140 649	617 349	10 793	140 649
Rezerva na nevyfakturované dodávky	560 726	8 599	549 933	10 793	8 599
Odmeny pracovníkom - bonusy	67 416	132 050	67 416	0	132 050
Rezervy spolu	766 215	301 281	750 953	0	316 543

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 740	13 940	15 907	0	28 773
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 740</i>	<i>13 940</i>	<i>15 907</i>	<i>0</i>	<i>28 773</i>
Garančné opravy	30 740	13 940	15 907	0	28 773
Krátkodobé rezervy, z toho:	363 125	737 442	351 012	12 113	737 442
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>65 388</i>	<i>109 300</i>	<i>53 275</i>	<i>12 113</i>	<i>109 300</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	65 388	109 300	53 275	12 113	109 300
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>297 737</i>	<i>628 142</i>	<i>297 737</i>	<i>0</i>	<i>628 142</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	25 982	560 726	25 982	0	560 726
Odmeny pracovníkom - bonusy	271 755	67 416	271 755	0	67 416
Rezervy spolu	393 865	751 382	366 919	12 113	766 215

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a služby, nevyčerpané dovolenky a rezervu na garančné opravy.

Spoločnosť vytvorila garančnú rezervu na základe rozhodnutia, skúseností a analýz tvorcu kalkulačného listu a výsledkov z Risk Review. Základom pre výpočet garančnej rezervy je hodnota "Value Added Sales" (rozdiel medzi predajnou cenou a internými nákupmi).

Štandardná doba držania záruky je dva roky, ak v zmluve nie je špecifikované inak.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 620	0
Stravné lístky	5 620	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	5 620	0

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5 989 825	6 167 814
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 858 251	5 687 498
Tržby za tovar	968 919	480 316
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 162 655	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	318 879	0
Čistý obrat celkom	6 308 704	6 167 814

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	Predaj služieb		Predaj tovaru		Zákazková výroba		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	1 157 330	436 922	968 919	480 316	1 162 655	0	3 288 904	917 238
Švajčiarsko	2 687 213	5 018 780	0	0	0	0	2 687 213	5 018 780
Francúzsko	0	106 000	0	0	0	0	0	106 000
Česká republika	12 836	119 037	0	0	0	0	12 836	119 037
Švédsko	872	0	0	0	0	0	872	0
Nemecko	0	6 759	0	0	0	0	0	6 759
Spolu	3 858 251	5 687 498	968 919	480 316	1 162 655	0	5 989 825	6 167 814

3. 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
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	326 947	239
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 068	112
Licenčné poplatky - TNMM	318 879	0
Ostatné	0	127
Finančné výnosy, z toho:	278	105
Kurzové zisky, z toho:	278	70
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	35
Výnosové úroky	0	35

NÁKLADY

4. 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:	1 714 243	3 159 930
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 850</i>	<i>30 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 850	24 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	6 500
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 690 393</i>	<i>3 129 430</i>
Opravy a udržiavanie	210	1 536
Cestovné	9 776	138 754
Náklady na reprezentáciu	15 464	28 794
Projektové náklady	735 876	490 718
Náklady týkajúce sa podpory a služieb poskytovaných spriaznenými stranami	384 856	143 641
Prenájom zamestnancov - externí konzultanti Delit	0	1 708 193
Operatívny prenájom a preklady	62 099	73 073
Správa a prenájom IT vybavenia a HR services GE Brno	17 107	92 919
Nájomné	303 376	272 022
Náklady na telefóny a poštovné náklady	12 580	25 019
Školenia	10 136	11 717
Ostatná doprava	204	307
Ostatné služby - nábor nových pracovníkov	0	0
Ostatné služby a reklama	3 452	2 799
Daňové a právne poradenstvo	6 017	20 052
Ostatné BOZPO, PZS, upratovacia služba	8 883	13 288
Poplatky za ochrannú známku	24 456	6 408
Ostatné služby - poplatky	85 034	100 087
Ostatné služby	10 867	103
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 403	11 425
Poplatky cestovné - karty Ames, bankové poplatky	0	147
Náklady na garančnú rezervu	37 206	-1 967
Poistenie	360	0
Pokuty a penále	-7 113	1 196
Rezerva na stratu zo zákazkovej výroby	44 372	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	54 578	12 049
Finančné náklady, z toho:	5 415	3 322
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 249</i>	<i>1 269</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 166</i>	<i>2 053</i>
Ostatné finančné náklady - úroky, bankové poplatky	2 166	2 053

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 762 014	3 038 982
Mzdy	2 025 903	2 129 646
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	448 892	585 370
Zdravotné poistenie	178 132	232 290
Sociálne zabezpečenie	109 087	91 676

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	52 547	0	-18 888	33 659
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	468 892	0	-206 062	262 830
Daňové straty	481 676	0	-481 676	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	1 003 115	0	-706 626	296 489
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	210 654	0	-148 392	62 262
Daňová licencia za rok 2017	2 880		-2 880	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	213 534		-151 272	62 262
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	213 534		151 272	62 262
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov 0 0

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov 0 0

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

Názov položky	Základ dane	2018		Základ dane	2017	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	55 868			-626 750		
teoretická daň		11 732	21%		-131 618	21%
Daňovo neuznané náklady	312 876	65 704		513 367	107 807	
Výnosy nepodliehajúce dani	-455 657	-95 688		-375 244	-78 801	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		33	7	
Spolu		-18 252	33%		-102 605	16%
						-
Splatná daň z príjmov		0			2 887	0%
Odložená daň z príjmov		151 272	271%		-132 927	21%
Celková daň z príjmov		151 272	271%		-130 040	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	50 531	60 491
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 171	3 717

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	2 688 239	5 185 179
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	608 885	405 814
Nákup tovaru	Ostatné spriaznené strany	772 548	721 610
Ostatné prevádzkové výnosy	Ostatné spriaznené strany	318 879	0
Ostatné náklady	Ostatné spriaznené strany	55 221	271

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	874 111	675 398
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	276 192	474 096
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	2 021 459	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	2018	2017
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	199 768	133 068
Priznané odmeny súčasných členov	139 622	122 186
Nepeňažné príjmy	458	10 882
Priznané odstupné	59 688	0

VIII. 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.

IX. 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
	1.1.2018				31.12.2018
Základné imanie	1 998 274	0	0	0	1 998 274
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	56 680	0	0	0	56 680
Neuhradená strata minulých rokov	-662 978	0	0	-496 710	-1 159 688
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-496 710	-95 404	0	496 710	-95 404
Vlastné imanie spolu	895 266	-95 404	0	0	799 862

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Základné imanie	1 998 274	0	0	0	1 998 274
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	53 331	0	0	3 349	56 680
Neuhradená strata minulých rokov	-721 602	0	0	58 624	-662 978
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	66 971	-496 710	4 998	-61 973	-496 710
Vlastné imanie spolu	1 396 974	-496 710	4 998	0	895 266

Spoločnosť nevytvárala príspevky do kapitálového fondu podľa §123 ods. 2 a §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 496 710 EUR bola zaúčtovaná na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2018.

X. 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 jednotku, 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	55 868	-626 750
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	15 000	12 157
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	57 520	1
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-449 672	372 440
Úrokové náklady (netto)	507	191
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 068	-112
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-328 845	-242 073
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-835 904	641 797
Úbytok (prírastok) zásob	186 369	-227 562
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 938 431	124 605
Iné	0	-4 998
Prevádzkové peňažné toky	960 051	291 769

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	960 051	291 769
Zaplatené úroky	-507	-226
Prijaté úroky	0	35
Zaplatená daň z príjmov	26 049	-98 184
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	985 593	193 394

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	0	-34 351
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 068	112

Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	600 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	8 068	565 761

Peňažné toky z finančnej činnosti

Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	993 661	759 155
---	----------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	905 597	146 442
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 899 258	905 597