

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

SMP Automotive Solutions Slovakia s.r.o.
Matúškovo 1586
925 01 Matúškovo

Spoločnosť SMP Automotive Solutions Slovakia s.r.o. (pôvodne Peguform Slovakia s.r.o., ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 27. apríla 2010 v zmysle ust. § 24, 105-153 Zák. č. 513/91 Zb. Obchodného zákonníka, a do obchodného registra bola zapísaná 4. júna 2010 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo 25700/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- výroba organických chemikálií
- výroba plastov v primárnej forme
- výroba chemických vlákien

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 12. decembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 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. apríla 2017 do 31. marca 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Samvardhana Motherson Automotive Systems Group B.V., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Samvardhana Motherson B.V. so sídlom Hoogoorddreef 15, 1101 BA Amsterdam, Netherlands. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Motherson Sumi Systems, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Motherson Sumi Systems Limited so sídlom C-14 A&B, Sector-1, Noida-201301, India. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	142	173
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	141	169
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	20	20

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. decembra 2018 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2018	Stav k 31.3.2017
Konatelia:	Andreas Heuser	Andreas Heuser Ralf Kanzinger (do 26.5.2016)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2018 a k 31. marcu 2017:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SMP Deutschland GmbH	5 000	100%	100%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť dostala tzv. "Patronátne vyhlásenie" od svojej materskej spoločnosti zo dňa 31. marca 2018, ktorá v ňom potvrdzuje, že bude Spoločnosti poskytovať dostatočnú finančnú podporu po dobu 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému je zostavené „Patronátne vyhlásenie“.

Vedenie Spoločnosti preto považuje za primerané a náležité, že spomínaná účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	lineárna	16,66

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Výnimkou pri odpisovaní drobného dlhodobého hmotného majetku sú balenia, ktoré slúžia na prepravu nakupovaných dielov do nášho výrobného procesu. Tieto sú zaradené ako Ostatný dlhodobý hmotný majetok a odpisované v zmysle odpisového plánu. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nástroje	4	lineárna	25
Čerpadlá a kompresory	6	lineárna	16,66
Rozvody počítačových sietí	6	lineárna	16,66
Stroje na výrobu	6	lineárna	16,66
Nábytok	6	lineárna	16,66
Klimatizačné zariadenia	12	lineárna	8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	100,00
Balenia, ktorých ocenenie je ≤ 1700 EUR	6	lineárna	16,66

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy zákazníkom, personálny leasing a služby.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat 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 vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – výliskov z plastov – pre automobilových výrobcov a pre spoločnosti v skupine; tovarov a refakturácia služieb.

q) Oprava chýb minulých období

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

V finančnom roku končiacom 31. marca 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2017	0	50 753	0	0	0	0	0	50 753
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 31.03.2018	0	50 753	0	0	0	0	0	50 753
Oprávky								
Stav k 1.4.2017	0	32 352	0	0	0	0	0	32 352
Prírastky	0	8 459	0	0	0	0	0	8 459
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	40 811	0	0	0	0	0	40 811
Opravné položky								
Stav k 1.4.2017	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 31.03.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2017	0	18 401	0	0	0	0	0	18 401
Stav k 31.03.2018	0	9 942	0	0	0	0	0	9 942

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2016	0	44 670	0	0	0	0	0	44 670
Prírastky	0	0	0	0	0	6 083	0	6 083
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 083	0	0	0	-6 083	0	0
Stav k 31.03.2017	0	50 753	0	0	0	0	0	50 753
Oprávky								
Stav k 1.4.2016	0	24 823	0	0	0	0	0	24 823
Prírastky	0	7 529	0	0	0	0	0	7 529
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	32 352	0	0	0	0	0	32 352
Opravné položky								
Stav k 1.4.2016	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 31.03.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2016	0	19 847	0	0	0	0	0	19 847
Stav k 31.03.2017	0	18 401	0	0	0	0	0	18 401

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 1.4.2017	0	146 930	3 912 354	0	0	474 404	0	0	4 533 688
Prírastky	0	0	0	0	0	0	93 094	0	93 094
Úbytky	0	0	44 791	0	0	0	0	0	44 791
Presuny	0	0	51 138	0	0	18 666	-69 804	0	0
Stav k 31.03.2018	0	146 930	3 918 702	0	0	493 070	23 290	0	4 581 991
Oprávky									
Stav k 1.4.2017	0	22 327	2 773 469	0	0	263 911	0	0	3 059 707
Prírastky	0	7 347	531 317	0	0	78 608	0	0	617 272
Úbytky	0	0	44 791	0	0	0	0	0	44 791
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	29 674	3 259 995	0	0	342 519	0	0	3 632 188
Opravné položky									
Stav k 1.4.2017	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 31.03.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2017	0	124 603	1 138 885	0	0	210 493	0	0	1 473 981
Stav k 31.03.2018	0	117 256	658 707	0	0	150 551	23 290	0	949 803

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 1.4.2016	0	119 719	3 337 783	0	0	474 404	15 035	0	3 946 941
Prírastky	0	0	0	0	0	0	586 748	0	586 748
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	27 211	574 571	0	0	0	-601 782	0	0
Stav k 31.03.2017	0	146 930	3 912 354	0	0	474 404	0	0	4 533 688
Oprávky									
Stav k 1.4.2016	0	15 434	2 207 815	0	0	184 796	0	0	2 408 045
Prírastky	0	6 893	565 654	0	0	79 115	0	0	651 662
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	22 327	2 773 469	0	0	263 911	0	0	3 059 707
Opravné položky									
Stav k 1.4.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2016	0	104 285	1 129 968	0	0	289 608	15 035	0	1 538 896
Stav k 31.03.2017	0	124 603	1 138 885	0	0	210 493	0	0	1 473 981

Dlhodobý hmotný majetok nie je predmetom záložného práva. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojím majetkom.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený voči škodám spôsobeným krádežou alebo živelnou pohromou do ich plnej výšky - poisťné krytie zabezpečuje poisťná zmluva, ktorú s poisťovňou uzatvorila materská spoločnosť.

Z dôvodu pokračujúcich prevádzkových strát Spoločnosť vykonala k 31. marcu 2018 posúdenie znehodnotenia dlhodobého majetku. Dňa 31. marca 2018 Spoločnosť obdržala prehlásenie materskej spoločnosti o pripravenosti odkúpiť majetok Spoločnosti z dôvodu jeho ďalšieho možného použitia za nie menej než jeho zostatkovú účtovnú hodnotu. Vzhľadom na uvedené prehlásenie Spoločnosť netvorila opravnú položku k dlhodobému majetku k 31. marcu 2018.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2018
Materiál	33 875	76 541	0	33 875	76 541
Výrobky	13 190	15 537	0	13 190	15 537
Tovar	621	903	0	621	903
Zásoby spolu	47 686	92 981	0	47 686	92 981

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku znehodnotenia zásob a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2017
Materiál	16 544	33 875	0	16 544	33 875
Výrobky	15 862	13 190	0	15 862	13 190
Tovar	158	621	0	158	621
Zásoby spolu	32 564	47 686	0	32 564	47 686

Zásoby Spoločnosti nie sú predmetom záložného práva. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojimi zásobami.

K 31. marcu 2018 sú zásoby v hodnote 87 378 EUR (k 31. marcu 2017 v hodnote 116 780 EUR) umiestnené v konsignačnom sklade v Győri, Maďarsko.

4. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. marcu 2018 a 31. marcu 2017 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 502 489	26 603	1 529 092
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	379 350	4 942	384 292
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 123 139	21 661	1 144 800
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	99 666	0	99 666
Daňové pohľadávky a dotácie	2 987	0	2 987
Iné pohľadávky	96 679		96 679
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 602 155	26 603	1 628 758

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 076 779	66 242	1 143 021
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	204 907	53 827	258 734
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	871 872	12 415	884 287
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	51 575	0	51 575
Iné pohľadávky	51 575		51 575
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 128 354	66 242	1 194 596

Pohľadávky Spoločnosti nie sú predmetom zabezpečenia. Spoločnosť môže svojimi pohľadávkami voľne disponovať.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 17.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Krátkodobé finančné účty	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Pokladnica, ceniny	1 565	1 686
Bežné bankové účty	390 940	522 594
Spolu	392 506	524 280

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 894	3 593
Poistenie	3 894	3 593
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	3 894	3 593

PASÍVA

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 20.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	15 745	22 230
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 284	12 290
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 284	12 290
Čerpanie sociálneho fondu	25 149	18 775
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 880	15 745

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 502 880	0	0	16 502 880
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	16 500 000	0	0	16 500 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 880	0	0	2 880
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 502 880	0	0	16 502 880
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 132 870	553 230	2 686 100
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	406 078	7 548	413 626
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 726 792	545 682	2 272 474
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	287 300	0	287 300
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	178 721	0	178 721
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	73 072	0	73 072
Daňové záväzky a dotácie	0	0	31 749	0	31 749
Iné záväzky	0	0	3 758	0	3 758
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 420 170	553 230	2 973 400

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	15 745	0	0	15 745
Závazky zo sociálneho fondu	0	15 745	0	0	15 745
Dlhodobé záväzky spolu	0	15 745	0	0	15 745
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 081 815	294 608	2 376 423
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	155 548	6 504	162 052
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 926 267	288 104	2 214 371
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	16 111 582	0	16 111 582
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	15 800 000	0	15 800 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	202 082	0	202 082
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	71 140	0	71 140
Daňové záväzky a dotácie	0	0	33 242	0	33 242
Iné záväzky	0	0	5 118	0	5 118
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	18 193 397	294 608	18 488 005

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 31. marca 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.03.2018
	1.4.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 263 256	706 358	758 107	636 577	1 574 930
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>58 134</i>	<i>98 216</i>	<i>58 134</i>	<i>0</i>	<i>98 216</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	58 134	98 216	58 134	0	98 216
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 205 122</i>	<i>608 142</i>	<i>699 973</i>	<i>636 577</i>	<i>1 476 714</i>
Rezerva na záručné opravy	309 480	130 334	38 263	0	401 551
Rezerva na daňové a právne poradenstvo	36 000	5 100	8 178	222	32 700
Rezerva na overenie účtovnej závierky	27 600	23 216	27 600	0	23 216
Rezerva na zákaznícke bonusy (lifetimes)	1 233 710	0	0	636 355	597 355
Personálny leasing	80 839	71 211	80 839	0	71 211
Iné	517 493	378 281	545 093	0	350 681
Rezervy spolu	2 263 256	706 358	758 107	636 577	1 574 930

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je v nasledujúcom účtovnom období končiacom k 31.03.2019

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2017
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 802 380	1 110 314	649 438	0	2 263 256
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>53 499</i>	<i>58 134</i>	<i>53 499</i>	<i>0</i>	<i>58 134</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	53 499	58 134	53 499	0	58 134
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 748 881</i>	<i>1 052 180</i>	<i>595 939</i>	<i>0</i>	<i>2 205 122</i>
Rezerva na záručné opravy	130 335	309 480	130 335	0	309 480
Rezerva na daňové a právne poradenstvo	53 600	36 000	53 600	0	36 000
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	27 600	0	0	27 600
Rezerva na zákaznicke bonusy (lifetimes)	1 152 942	80 768	0	0	1 233 710
Personálny leasing	85 784	80 839	85 784	0	80 839
Iné	326 220	517 493	326 220	0	517 493
Rezervy spolu	1 802 380	1 110 314	649 438	0	2 263 256

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2018	k 31.03.2017	k 31.03.2018	k 31.03.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:						16 500 000	0
SMP Deutschland GmbH	EUR	4,75%	30.06.2020	16 500 000	0	16 500 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	15 800 000
SMP Deutschland GmbH	EUR	6%	31.03.2018	0	15 800 000	0	15 800 000
Spolu						16 500 000	15 800 000

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:		
Tržby za vlastné výrobky	23 257 420	24 604 673
Tržby z predaja služieb	62 309	266 201
Tržby za tovar	690 918	765 988
Čistý obrat celkom	24 010 646	25 636 862

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:

	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
Oblasť odbytu	Rok končiaci 31.3.2018	Rok končiaci 31.3.2017	Rok končiaci 31.3.2018	Rok končiaci 31.3.2017	Rok končiaci 31.3.2018	Rok končiaci 31.3.2017	Rok končiaci 31.3.2018	Rok končiaci 31.3.2017
Slovensko	500 640	533 474	690 918	765 988	0	0	1 191 558	1 299 462
Nemecko	4 430 964	4 709 210	0	0	62 309	186 201	4 493 273	4 895 411
Maďarsko	18 318 364	19 346 837	0	0	0	80 000	18 318 364	19 426 837
Česká republika	7 452	15 152	0	0	0	0	7 452	15 152
Spolu	23 257 420	24 604 673	690 918	765 988	62 309	266 201	24 010 646	25 636 862

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 516 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 516 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob			Rok končiaci 31.3.2018	Rok končiaci 31.3.2017
	Stav k 31.3.2018	Stav k 31.3.2017	Stav k 1.4.2016		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	38 439	23 372	0	15 067	23 372
Výrobky	88 715	103 266	39 374	-14 551	63 892
Spolu	127 155	126 638	39 374	517	87 264
Iné				-0	1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				516	87 265

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	317 619	259 219
Predaj materiálu	0	2 138
Predaj dlhodobého hmotného majetku	3 333	0
Ostatné výnosy - refaktúria nákladov	36 342	22 235
Faktúria podpory projektov	86 272	16 663
Iné - náhrady za reklamácie	176 849	195 447
Predaj PVC fólie	14 823	22 666
Ostatné	0	70
Finančné výnosy, z toho:	4 450	1 648
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	4 607	1 645
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-157	3
Halierové vyrovnanie	-157	3

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 875 182	3 532 871
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	36 100	26 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 100	26 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 839 082	3 506 371
Telefónne služby	25 138	28 812
Doprava	344 471	364 662
Nájomné, operatívny leasing (budova, stroje)	687 190	689 379
Právne, daňové poradenstvo	51 524	52 518
Externé náklady - testovanie prototypu	0	0
Personálny leasing	860 075	977 642
Projektové a podporné služby	1 287 317	799 405
Personálne služby	24 300	0
Služby Modulcentra	304 369	345 450
Opravy a udržiavanie	97 370	129 121
Cestovné náklady	34 138	43 953
Náklady na reprezentáciu	11 508	11 262
Ostatné	111 682	64 167
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-380 092	840 264
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	18 230	0
Odpis pohľadávok	2 139	0
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	0	760
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	4	230
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-400 465	839 274
Finančné náklady, z toho:	808 503	944 821
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	493	7 156
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	808 010	937 665
Nákladové úroky	794 319	925 383
Bankové poplatky	13 691	12 282

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	3 276 964	3 401 094
Mzdy	2 328 356	2 412 253
Sociálne poistenie	578 253	599 629
Zdravotné poistenie	223 672	228 840
Sociálne zabezpečenie	146 683	160 372

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2018
Dlhodobý majetok	2 107 148	0	493 872	2 601 021
Zásoby	50 853	-3 166	45 293	92 980
Rezervy	2 205 122	0	-728 408	1 476 713
Daňové straty	1 866 509	0	-1 114 219	752 290
Ostatné	26 997	0	-12 714	14 283
Spolu	6 256 629	-3 166	-1 316 176	4 937 287
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 313 892	-665	-276 397	1 036 830
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
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	157 981	391 967
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	752 290	1 866 509
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

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

Názov položky	Rok končiaci 31. marca 2018			Rok končiaci 31. marca 2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-527 882			-1 184 721		
Teoretická daň		-110 855	21%		-248 791	21%
Daňovo neuznané náklady	1 254 670	263 481		1 461 657	306 948	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky a umorenia daňovej straty	-201 954	-42 410		-276 936	-58 157	
Iné	-524 834	-110 215				
Spolu		0	21%		0	21%
Splatná daň z príjmov		2 880	- 1%		2 880	0%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880	-1%		2 880	0%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch majetok – osobné motorové vozidlá, ktoré máme v nájme od spoločnosti VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. so sídlom Vajnorská 98, 831 04 Bratislava.

Prehľad nájomných zmlúv:

Číslo zmluvy	Typ zmluvy	Typ vozidla	Platnosť zmluvy	Mesačná splátka (v EUR)
918 957	Operative Lease	Seat Alhambra	112016 – 092019	884
880 216	Operative Lease	Skoda Octavia Combi	082015 - 072018	670
883 122	Operative Lease	Skoda Octavia Combi	122015 – 112018	699
945 945	Operative Lease	Skoda Superb Combi	032017 – 022020	730
950 240	Operative Lease	Skoda Superb Combi	072017 – 062020	999

Okrem vozidiel si spoločnosť prenajíma od spoločnosti JASPLASTIK-SK spol. s r.o. výrobné haly a administratívne priestory. Nájomná zmluva je platná do 31. decembra 2020. Ročná cena prenájmu priestorov v období od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 predstavuje sumu 554 676 EUR (od 1. apríla 2016 do 31. marca 2017 predstavovala sumu 554 676 EUR).

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Rok končiaci 31.3.2018	Rok končiaci 31.3.2017
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 346 645	3 501 351
	Ostatné spriaznené strany	500 640	533 474
Ostatné predaje	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	73 066	0
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	794 319	925 383
	Spriaznená osoba	Stav k 31.3.2018	Stav k 31.3.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	340 719	112 273
	Ostatné spriaznené strany	72 907	33 007
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	330 928	212 178
	Ostatné spriaznené strany	53 364	46 555
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	16 500 000	15 800 000

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

Členovia nepoberajú žiadne príjmy vyplývajúce z ich členstva v štatutárnych, dozorných a iných orgánoch.

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 1.4.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2018
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-15 284 724	0	0	-1 184 434	-16 469 158
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 184 434	-530 762	0	1 184 434	-530 762
Vlastné imanie spolu	-16 464 158	-530 762	0	0	-16 994 920

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2017
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-13 267 032	0	0	-2 017 692	-15 284 724
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 017 692	-1 184 434	0	2 017 692	-1 184 434
Vlastné imanie spolu	-15 279 724	-1 184 434	0	0	-16 464 158

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok končiaci 31. marca 2017

Účtovná strata za rok končiaci 31. marca 2017 vo výške 1 184 434 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Rok končiaci 31. marca 2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	-1 184 434
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-1 184 434

3. Vysporiadanie straty za bežný rok končiaci 31. marca 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok končiaci 31. marca 2018.

X. PREHLAD 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	-527 882	-1 181 554
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	607 500	659 192
Odpis pohľadávky	2 139	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	45 295	15 122
Zmena stavu rezerv	-688 326	460 876
Úrokové náklady (netto)	794 319	925 383
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	14 897	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	247 942	879 019
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-436 602	-376 815
Úbytok (prírastok) zásob	-28 685	-91 643
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	272 530	639 209
Prevádzkové peňažné toky	55 185	1 049 770
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	55 185	1 049 770
Zaplatené úroky	-794 319	-925 383
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-742 014	121 507
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-93 093	-592 831
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 333	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-89 761	-592 831
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	700 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	700 000	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-131 774	-471 324
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	524 280	995 604
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	392 506	524 280

